

CONFRATERNITA DELLA MISERICORDIA DI FIESOLE ODV

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2021 **Rendiconto per cassa Modello D D.M. 5.3.2020**



Sede sociale:

Fiesole – Via Marini n° 7

Codice Fiscale:

01343250484

Partita Iva

01343250484

Provveditore

Guido Brilli

Sommario

1.PREMESSA	3
2.RELAZIONE DEL PROVVEDITORE	4
2.1 L'identita' della Confraternita.....	4
2.2 le attivita' istituzionali svolte nel 2021.....	4
3. RENDICONTO DI CASSA.....	6
3.1. Entrate.....	8
3.2.Uscite.....	9
3.3 Situazione Di Cassa Al 31/12/2021	11
4. PROSPETTO PATRIMONIALE ED ECONOMICO PER COMPETENZA E NOTA INTEGRATIVA AL 31/12/2021	12
4.1. Prospetto Patrimoniale e Conto Economico per competenza	12
4.2.Nota Integrativa	13
5. IL PREVENTIVO 2022.....	18

1.PREMESSA

Il presente documento si rivolge ai fratelli della Confraternita della Misericordia di Fiesole ,ai suoi sostenitori ed a tutte le persone fisiche, giuridiche o enti che hanno un coinvolgimento diretto o indiretto con l'associazione medesima.

A decorrere dall' esercizio 2021, sono stati pubblicati nuovi modelli di bilancio utilizzabili da parte degli Enti del Terzo Settore ex D.lgs 117/2017 e D.M. 5 Marzo 2020, in particolare per gli ETS con ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate **inferiori a 220.000 euro** possono predisporre un bilancio semplificato in forma di rendiconto di cassa.

In base a quanto suddetto, è stato redatto il seguente documento: - Rendiconto di Cassa (redatto secondo le specifiche del D.M. 5 marzo 2020 MOD.D).

La novità è in linea con il fine di meglio rappresentare i flussi monetari derivanti dalla gestione dell'attività istituzionale, in osservanza al principio della massima trasparenza nei confronti di terzi e in coerenza con una gestione amministrativa tenuta con scopi e finalità diverse da quella di una realtà aziendale, dando risalto al rendiconto finanziario, ciò in quanto il prospetto fondato sul principio di cassa, esclude ogni politica di bilancio, rappresenta meglio le attività dell'associazione ed è più comprensibile ad ogni interlocutore. Pur tuttavia, per una migliore e più chiara rappresentazione dell'andamento della gestione ai confratelli, si riporta per completezza anche il prospetto di stato patrimoniale ed il conto economico redatto con il principio della competenza, in continuità alla gestione precedente.

2.RELAZIONE DEL PROVVEDITORE

2.1 L'IDENTITA' DELLA CONFRATERNITA

La Confraternita della Misericordia di Fiesole OdV trae la sua origine dalla pietà dei fedeli. La sua fondazione risale all'anno 1829 ed è costituita agli effetti giuridici come un ente del Terzo Settore iscritto nel Registro Unico nazionale del Terzo settore nella sezione a) Organizzazioni di Volontariato. In data 26.02.2021 la Confraternita della Misericordia di Fiesole ha poi modificato lo statuto sociale assumendo la denominazione di Confraternita della Misericordia di Fiesole OdV .

Con atto N 1149 del 03/06/2021 è iscritta al Registro Regionale delle persone giuridiche Private istituito ai sensi del D.P.R del 10.2.2000 n. 361.

La Confraternita della Misericordia di Fiesole OdV ha la sua base operativa a Fiesole ed è costituita da Confratelli Effettivi ed è presieduta dal Provveditore o, in sua assenza, dal Vice Provveditore o, in mancanza di questo, dal componente del Magistrato più anziano di età.

2.2 LE ATTIVITA' ISTITUZIONALI SVOLTE NEL 2021

La Confraternita della Misericordia di Fiesole OdV nel corso dell'anno 2021 ha perseguito, come gli anni passati, esclusivamente attività istituzionali con finalità di promozione sociale e assistenza sanitaria senza scopo di lucro. Sono state svolte anche attività accessorie comunque previste dallo statuto.

La Misericordia ha risposto con grande efficacia e generosità in questo periodo difficile e di emergenza, come pure tutti i nostri volontari ed i nostri dipendenti che, nei momenti più cupi, si sono fatti trovare pronti al servizio dei nostri cittadini con molteplici

Confraternita della Misericordia di Fiesole OdV

servizi come l'emergenza, i servizi sociali, la spesa a casa, la consegna delle mascherine e tanti altri servizi.

3. RENDICONTO DI CASSA

La pubblicazione degli schemi di bilancio per gli Enti del Terzo Settore introduce dei modelli di rendicontazione economica obbligatori a partire dall'esercizio economico 2021 per tutti gli Enti del Terzo settore (ETS) che si iscriveranno al relativo Registro Unico Nazionale del Terzo settore (RUNTS), indipendentemente dalla tipologia giuridica e dalla natura fiscale.

L'art. 13, co 2 del CTS permette agli ETS con ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate inferiori a 220.000 euro di redigere il bilancio nella forma semplificata del rendiconto per cassa.

Ciò significa che il bilancio degli ETS di minori dimensioni si componga del solo rendiconto per cassa, senza evidenza dello stato patrimoniale. Si tratta in sostanza di un estratto conto sintetico dei movimenti finanziari, nel quale sono rilevate le entrate e le uscite dell'esercizio.

Il criterio di cassa è, infatti, un principio di gestione contabile che si basa sulla data dell'effettivo pagamento di entrate e uscite: le entrate e le uscite divengono rilevanti ai fini contabili, solo quando sono effettivamente avvenuti incassi e pagamenti. Si differenzia, così, dal rendiconto gestionale, contabilizzato per competenza che evidenzia, invece, il risultato economico dell'esercizio e fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito sono raggruppati in modo da fornire significativi risultati intermedi.

Di seguito si riporta lo schema di rendiconto di cassa individuato per gli ETS dal Decreto Ministeriale 5.3.2020 tenendo conto delle caratteristiche che contraddistinguono la struttura della nostra associazione.

Confraternita della Misericordia di Fiesole OdV

USCITE	31/12/2021	31/12/2020	ENTRATE	31/12/2021	31/12/2020
A) USCITE da attività di interesse generale			A) Entrate da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.757,65	1.885,42	1) Entrate da quote associative e apporti dei fondatori	3.865,00	1.700,00
2) Servizi	56.043,68	37.839,80	2) Entrate dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi	2.628,66	2.006,99	3) Entrate per prestazioni e cessioni ad associati e fondat.		
4) Personale	106.750,44	106.141,83	4) Erogazioni liberali		
5) USCITE diverse di gestione	21.506,30	18.572,06	5) Entrate del 5 per mille	3.747,35	8.156,41
			6) Contributi da soggetti privati	25.827,00	25.725,81
			7) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi		
			8) Contributi da enti pubblici		
			9) Entrate da contratti con enti pubblici	139.192,88	118.851,47
			10) Altre entrate	22.170,36	19.556,89
Totale	191.686,73	166.446,10	Totale	194.802,59	173.990,58
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale		
				3.115,86	7.544,48
B) USCITE da attività diverse			B) Entrate da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	1) Entrate per prestazioni e cessioni ad associati e fondat.	-	-
2) Servizi	-	-	2) Contributi da soggetti privati	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	3) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi	4.056,50	-
4) Personale	-	-	4) Contributi da enti pubblici	-	-
5) USCITE diverse di gestione	-	-	5) Entrate da contratti con enti pubblici	-	-
			6) Altre entrate	-	-
Totale	-	-	Totale	4.056,50	-
			Avanzo/disavanzo da attività diverse		
				4.056,50	-
C) USCITE da attività di raccolta fondi			C) Entrate da attività di raccolta fondi		
1) USCITE per raccolte fondi abituali	-	-	1) Entrate da raccolte fondi abituali	-	-
2) USCITE per raccolte fondi occasionali	-	-	2) Entrate da raccolte fondi occasionali	-	-
3) Altre uscite	-	-	3) Altre entrate	-	-
Totale	-	-	Totale	-	-
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi		
				-	-
D) USCITE da attività finanziarie e patrimoniali			D) Entrate da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	5.890,69	8.737,16	1) Da rapporti bancari	2,00	0,06
2) Su investimenti finanziari	-	-	2) Da altri investimenti finanziari	-	-
3) Su patrimonio edilizio	-	-	3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Su altri beni patrimoniali	-	-	4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Altre uscite	-	-	5) Altre entrate	3.565,00	5.693,50
Totale	5.890,69	8.737,16	Totale	3.567,00	5.693,56
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali		
				- 2.323,69	- 3.043,60
E) USCITE di supporto generale			E) USCITE di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	1) Entrate da distacco del personale	-	-
2) Servizi	-	-	2) Altre entrate di supporto generale	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-			
4) Personale	-	-			
5) Altre uscite	-	-			
Totale	-	-	Totale	-	-
Totale uscite della gestione	197.577,42	175.183,26	Totale entrate della gestione	202.426,09	179.684,14
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte		
				4.848,67	4.500,88
Imposte	-	-			
Avanzo/disavanzo di esercizio prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziari				4.848,67	4.500,88
Uscite da investimenti in immobilizzazioni o da deflussi di capitale di terzi			Entrate da disinvestimenti in immobilizzazioni o da flussi di capitale di terzi		
1) Investimenti in immob. inerenti alle attività di interesse generale	- 7.206,95	-	1) Disinv. di imm. inerenti alle attività di interesse generale	-	-
2) Investimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività diverse	-	-	2) Disinv. di immobilizzazioni inerenti alle attività diverse	-	-
3) Investimenti in attività finanziarie e patrimoniali	-	-	3) Disinvestimenti di attività finanziarie e patrimoniali	-	-
4) Rimborso di finanziamenti per quota capitale e di prestiti	-	-	4) Ricevimento di finanziamenti e di prestiti	- 53.245,83	-
Totale	- 7.206,95	-	Totale	- 53.245,83	-
Imposte	500,20	-			
Avanzo/disavanzo da entrate ed uscite per investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziari				45.538,68	-
			Avanzo/disavanzo di esercizio prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziari		
				4.848,67	4.500,88
			Avanzo/disavanzo da entrate e uscite per investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziari		
				45.538,68	-
			Avanzo/disavanzo complessivo		
				50.387,35	4.500,88
			Cassa e banca		
			Cassa	219,88	1.293,32
			Depositi bancari e postali	2.850,84	- 48.609,95
			Totale	3.070,72	- 47.316,63
Costi figurativi			Proventi figurativi		
1) da attività di interesse generale	-	-	1) da attività di interesse generale	-	-
2) da attività diverse	-	-	2) da attività diverse	-	-
Totale	-	-	Totale	-	-

CONTROLLO QUADRATURA

Cassa e banca iniziale	-	47.316,63
= Avanzo/disavanzo complessivo 31/12/2021		50.387,35
Cassa e banca finale (teorico)		3.070,72
Cassa e banca finale (da rendiconto)		3.070,72
Esito controllo		OK

3.1. ENTRATE

Il prospetto sopra riportato presenta gli elementi rilevati alla fine dell'esercizio, suddivisi in varie categorie, in particolare:

A) Entrate da attività di interesse generale: si intendono i componenti positivi di reddito derivanti dalle attività di interesse generali di cui all'art.5 del D.lgs 117/2017. Indipendentemente dal fatto che queste siano svolte con modalità commerciali o non commerciali.

Per l'anno 2021 tali entrate di cui alla lett.A sono state pari ad euro 194.802,59.

B) Entrate da attività diverse: si intendono componenti positivi di reddito derivanti da attività diverse di cui all'art.6 del D.lgs 117/2017 Indipendentemente dal fatto che queste siano svolte con modalità commerciali o non commerciali.

Per l'anno 2021 tali entrate di cui alla lett. B sono state pari ad euro 4.056,50.

C) Entrate da attività di raccolta fondi: si intendono componenti positivi di reddito derivanti da raccolte fondi di cui all'art.7 del D.lgs 117/2017: non presenti.

D) Entrate da attività finanziarie e patrimoniali: si intendono attività derivanti da rapporti bancari, investimenti finanziari, patrimonio edilizio e altri beni patrimoniali e comunque qualsiasi componente positivo di reddito derivante da operazioni di natura finanziaria e di matrice patrimoniale connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove però non siano connesse alle attività di interesse generale.

Per l'anno 2021 tali entrate di cui alla lett. D sono state pari ad euro 3.567,00.

E) Entrate di supporto generale: E' una categoria residuale che individua entrate non immediatamente identificabili in nessuna delle categorie sopra riportate: non presenti.

3.2. USCITE

La classificazione delle uscite segue lo stesso schema previsto per le entrate, individuando quindi 5 macro aree nelle quali raggruppare tutte le varie voci:

A) Uscite da attività di interesse generale: si intendono i componenti negativi di reddito derivanti dalle attività di interesse generali di cui all'art.5 del D.lgs 117/2017. Indipendentemente dal fatto che queste siano svolte con modalità commerciali o non commerciali.

In particolare per l'anno 2021 nella voce di cui alla lett.A sono stati iscritti servizi per euro 56.043,68 riguardanti sostanzialmente l'organizzazione e lo sviluppo dei progetti meglio descritti in dettaglio nella presente relazione, euro 106.750,44 per il personale di segreteria e organizzativo, euro 2.628,66 per spese godimento beni di terzi, ed euro 21.506,30 per spese generali varie.

B) Uscite da attività diverse: si intendono componenti negativi di reddito derivanti da attività diverse di cui all'art.6 del D.Lgs. 117/2017 Indipendentemente dal fatto che queste siano svolte con modalità commerciali o non commerciali: non presenti.

C) Uscite da attività di raccolta fondi: si intendono componenti negativi di reddito derivanti da raccolte fondi di cui all'art.7 del D.lgs 117/2017: non presenti.

D) Uscite da attività finanziarie e patrimoniali: si intendono passività derivanti da rapporti bancari, investimenti finanziari, patrimonio edilizio e altri beni patrimoniali e comunque qualsiasi componente negativo di reddito derivante da operazioni di natura finanziaria e di matrice patrimoniale connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove però non siano connesse alle attività di interesse generale.

Per l'anno 2021 tali uscite di cui alla lett. D sono state pari ad euro 5.890,69.

E) Uscite di supporto generale: E' una categoria residuale che individua uscite non immediatamente identificabili in nessuna delle categorie sopra riportate: non presenti.

Inoltre, il rendiconto per cassa del Ministero prevede enunciati in chiaro costi e proventi figurativi. Questi sono previsti anche nei principi contabili aggiornati (cfr. OIC 35):

“nei costi e proventi figurativi rientrano tra l'altro: i) i costi e proventi figurativi relativi ai volontari iscritti nel registro di cui all'art. 17, comma 1, del Codice del Terzo Settore; ii) quelli relativi ai volontari occasionali e iii) quelli relativi all'erogazione/ricezione gratuita di servizi (ad es. il comodato d'uso).

I costi e proventi figurativi, opportunamente documentati, sono rilevati in calce al rendiconto gestionale al fair value della prestazione ricevuta o eseguita se attendibilmente stimabile.

Nel determinare il valore:

a) del costo figurativo del volontario si fa riferimento alla «retribuzione oraria lorda prevista per la corrispondente qualifica dei contratti collettivi di cui all'art. 51 del decreto legislativo 15 giugno 2015, n°81» così come previsto dal decreto ministeriale»;

b) dei proventi figurativi, è possibile fare riferimento ai relativi costi figurativi quando lo stesso non risulta facilmente individuabile.

Qualora il fair value non sia attendibilmente stimabile, l'ente ne dà conto nella relazione di missione.”

L'apporto dei volontari coinvolti nell'attività della Confraternita, interamente gratuito e volontario, comporterebbe, per la determinazione del fair value, il confronto con soggetti del medesimo standing difficilmente determinabile per le specifiche caratteristiche qualitative, nonché per la criticità e l'onerosità di siffatti calcoli da svolgere all'interno di una struttura di esigue dimensioni.

3.3 SITUAZIONE DI CASSA AL 31/12/2021

Disponibilità di cassa e banca iniziali	€ - 47.316,63
di cui:	
Cassa	€ 1.293,32
Banche	€ -48.609,95
 Disponibilità di cassa e banca finali	 € 3.070,72
di cui:	
Cassa	€ 219,88
Banche	€ 2.850,84
 Avanzo (Disavanzo) di gestione	 € 50.387,35

Altre disposizioni statutarie e di legge

Nel corso dell'esercizio, ai sensi dello statuto, della natura dell'associazione e ai sensi di legge, non è stata effettuata alcuna distribuzione di utili, neanche attraverso forme indirette.

Si ringrazia quindi tutti coloro che hanno messo la loro professionalità e il loro prezioso tempo a disposizione della Confraternita e degli scopi istituzionali.

Per quanto sopra esposto, Vi propongo di approvare il presente resoconto consuntivo della gestione dell'esercizio 2021, che presenta una variazione di cassa per euro **50.387,35**, e propone di portare a nuovo l'avanzo finanziario di gestione del periodo in oggetto, risultante dai prospetti sopra esposti, finalizzandolo a copertura delle attività della Confraternita che saranno svolte nel corso del presente esercizio.

Fiesole, 28 aprile 2022

IL PROVVEDITORE

Guido BRILLI

4. PROSPETTO PATRIMONIALE ED ECONOMICO PER COMPETENZA E NOTA INTEGRATIVA AL 31/12/2021

4.1. Prospetto Patrimoniale e Conto Economico per competenza

Stato Patrimoniale

Attivo	Saldo finale 2021	Saldo finale 2020	Variazione assoluta	Variazione %
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	14.805,90	14.805,90		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.544.470,94	1.533.038,54	11.432,40	0,75
F.DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI	- 511.781,50	- 507.556,45	4.225,05	0,83
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.164,05	5.164,05		
RIMANENZE	1.950,00	2.000,00	- 50,00	-2,50
CREDITI COMMERCIALI	48.558,18	43.111,55	5.446,63	12,63
CREDITI VARI	10.587,40	7.006,20	3.581,20	51,11
DISPONIBILITA' LIQUIDE	9.592,23	1.429,89	8.162,34	570,84
DEBITI COMMERCIALI	-	152,00	- 152,00	-100,00
CONTI ERARIALI	2.704,53	2.204,33	500,20	22,69
	1.126.051,73	1.101.356,01		
Passivo	Saldo finale 2021	Saldo finale 2020	Variazione assoluta	Variazione %
CAPITALE E RISERVE	919.725,76	919.725,76		
DISAVANZI PORTATI A NUOVO	- 32.237,88	- 32.237,88		
AVANZI PORTATI A NUOVO	176,72	-	176,72	100,00
AVANZO/DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	- 14.606,09	176,72		
FONDI RISCHI E ONERI	11,86	11,86		
FONDO T.F.R.	30.311,65	26.498,45	3.813,20	14,39
DEBITI BANCARI A BREVE	6.521,51	48.746,52	- 42.225,01	-86,62
FINANZIAMENTI DI TERZI	114.235,07	60.989,24	53.245,83	87,30
DEBITI COMMERCIALI	22.151,95	19.580,97	2.570,98	13,13
CONTI ERARIALI	35.822,27	15.740,91	20.081,36	127,57
ENTI PREVIDENZIALI	5.579,07	5.226,43	352,64	6,75
ALTRI DEBITI	12.645,86	14.066,33	- 1.420,47	-10,10
RATEI E RISCONTI PASSIVI	25.713,98	22.830,70	2.883,28	12,63
	1.126.051,73	1.101.356,01		

Conto Economico

Ricavi	Saldo finale 2021	Saldo finale 2020	Variazione assoluta	Variazione %
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	203.273,10	165.222,19	38.050,91	23,03
VARIAZ. RIMAN. FINALI E COSTRUZIONI INTE	1.950,00	2.000,00	- 50,00	-2,50
ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.762,39	12.256,31	- 4.493,92	-36,67
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	561,94	205,58	356,36	173,34
PROVENTI FINANZIARI	2,00	0,06	1,94	3233,33
	213.549,43	179.684,14		
Costi	Saldo finale 2021	Saldo finale 2020	Variazione assoluta	Variazione %
VARIAZ. RIMANENZE INIZIALI	1.950,00	-	1.950,00	100,00
ACQUISTI DI BENI	7.388,17	6.000,36	1.387,81	23,13
ACQUISTI DI SERVIZI	24.336,49	13.357,52	10.978,97	82,19
GESTIONE VEICOLI AZIENDALI	21.686,09	16.309,71	5.376,38	32,96
PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE	3.970,89	2.347,25	1.623,64	69,17
SPESE AMMIN., COMM. E DI RAPPRESENTAN	6.473,75	8.227,61	- 1.753,86	-21,32
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.628,66	2.006,99	621,67	30,98
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	112.140,61	106.141,83	5.998,78	5,65
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.814,89	12.109,83	23.705,06	195,75
ONERI FINANZIARI	5.890,69	8.737,16	- 2.846,47	-32,58
ONERI STRAORDINARI	210,00	-	210,00	100,00
AMMORTAMENTI	5.665,28	4.269,16	1.396,12	32,70
	228.155,52	179.507,42		
Utile/Perdita di esercizio	- 14.606,09	176,72		

4.2.NOTA INTEGRATIVA

Introduzione:

La Nota Integrativa ha la funzione di illustrare ed integrare i dati fin qui forniti, al fine di migliorare la comprensione delle evidenze che tali dati rappresentano.

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2021 di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Confraternita, il risultato economico dell'esercizio con il criterio di competenza.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili conseguiti alla data di chiusura dell'esercizio;
- trattandosi del quinto esercizio sociale è espressa la comparazione con il precedente periodo.
- in analogia a quanto prescritto dall'art. 2427 C.C. si forniscono le informazioni e i dettagli nei punti che seguono.

- Criteri applicati nella valutazione dei valori di bilancio

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art.2426 del Codice Civile, integrati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

*** Immobilizzazioni materiali e immateriali**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto. Gli importi sono ammortizzati in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzo.

***Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dalla partecipazione C.O.S.

*** Rimanenze Finali**

Sono presenti alcune giacenze di magazzino valutate al costo e rappresentate dalle rimanenze di libri , tenuti a disposizione per eventi futuri (1.950 euro).

*** Crediti**

Sono iscritti in bilancio al loro valore nominale; ammontano ad euro 48.558,18 composti da crediti v/clienti e fatture da emettere; crediti vari che ammontano ad € 10.587,40 e crediti erariali che ammontano ad € 2.704,53.

*** Disponibilità liquide**

Sono iscritte al loro valore nominale e rappresentano le somme iscritte sul conto corrente acceso presso Banco Posta (713,25) Cassa Risparmio Agenzia Fiesole (8.659,10) e le disponibilità di cassa (219,88).

***Ratei e Risconti**

Non risultano iscritti nello stato patrimoniale ratei e risconti.

PASSIVO

Patrimonio Netto

Come già precedentemente illustrato, il patrimonio netto è rappresentato dal contributo dei confratelli effettuato al momento della costituzione della società .

Altri Fondi

Sono presenti Fondi relativi al T.F.R. per € 30.311,65 e fondi di ammortamento per un ammontare complessivo di € 511.781,50.

Debiti

Sono presenti debiti commerciali relativi a debiti v/fornitori e fatture da ricevere per un ammontare di € 22.151,95. Sono presenti debiti relativi a conti erariali per € 35.822,27; debiti previdenziali e verso il personale dipendente per € 18.224,93. Sono presenti inoltre debiti v/banche per € 6.521,51 derivati dai conti correnti e debiti relativi a mutui per € 114.235,07.

Ratei e risconti passivi

Sono presenti ratei passivi relativi ai dipendenti per € 25.713,98.

*** Ricavi e costi**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto degli sconti, abbuoni e premi. Come suggerito nella Raccomandazione n. 2 del Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti, le somme ricevute a titolo di liberalità e/o contributi sono state raccolte in base al criterio di cassa.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Nel 2021 il numero medio dei dipendenti è stato pari a quattro, di cui due impiegati/autisti e due addetti al soccorso/autisti.

CONTRIBUTI PUBBLICI

In relazione all'obbligo imposto dalla Legge 124 del 04/08/2017 di dichiarare i contributi, sovvenzioni ed erogazioni ricevuti da enti pubblici per un importo complessivo superiore ad euro 10.000,00, si dà atto che l'associazione nel corso del periodo in esame ha ricevuto i seguenti contributi da enti pubblici o ad essi collegati:

- Contributo 5 per mille	€ 3.747
- Contributo Sanificazione	€ 222
- Contributo Comune di Fiesole	€ 1.500
- Contributo per pubblicità	€ 4.000

Confraternita della Misericordia di Fiesole OdV

USCITE	31/12/2022	31/12/2021	ENTRATE	31/12/2022	31/12/2021
A) Uscite da attività di interesse generale			A) Entrate da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.000,00	4.757,65	1) Entrate da quote associative e apporti dei fondatori	4.000,00	3.865,00
2) Servizi	50.000,00	56.043,68	2) Entrate dagli associati per attività mutuali		
3) Godimento beni di terzi	2.650,00	2.628,66	3) Entrate per prestazioni e cessioni ad associati e fondat.		
4) Personale	110.000,00	106.750,44	4) Erogazioni liberali		
5) Uscite diverse di gestione	10.000,00	21.506,30	5) Entrate del 5 per mille	4.000,00	3.747,35
			6) Contributi da soggetti privati	25.000,00	25.827,00
			7) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi		
			8) Contributi da enti pubblici		
			9) Entrate da contratti con enti pubblici	145.000,00	139.192,88
			10) Altre entrate	15.000,00	19.834,61
Totale	177.650,00	191.686,73	Totale	193.000,00	192.466,84
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale		
B) Uscite da attività diverse			B) Entrate da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	1) Entrate per prestazioni e cessioni ad associati e fondat.	-	-
2) Servizi	-	-	2) Contributi da soggetti privati	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	3) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi	4.056,50	4.056,50
4) Personale	-	-	4) Contributi da enti pubblici	-	-
5) Uscite diverse di gestione	-	-	5) Entrate da contratti con enti pubblici	-	-
			6) Altre entrate		
Totale	-	-	Totale	4.056,50	4.056,50
			Avanzo/disavanzo da attività diverse		
C) Uscite da attività di raccolta fondi			C) Entrate da attività di raccolta fondi		
1) Uscite per raccolte fondi abituali	-	-	1) Entrate da raccolte fondi abituali	-	-
2) Uscite per raccolte fondi occasionali	-	-	2) Entrate da raccolte fondi occasionali	-	-
3) Altre uscite	-	-	3) Altre entrate	-	-
Totale	-	-	Totale	-	-
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi		
D) Uscite da attività finanziarie e patrimoniali			D) Entrate da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	5.000,00	5.890,69	1) Da rapporti bancari	10,00	2,00
2) Su investimenti finanziari	-	-	2) Da altri investimenti finanziari	-	-
3) Su patrimonio edilizio	-	-	3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Su altri beni patrimoniali	-	-	4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Altre uscite	-	-	5) Altre entrate	-	3.565,00
Totale	5.000,00	5.890,69	Totale	10,00	3.567,00
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali		
E) Uscite di supporto generale			E) Uscite di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	1) Entrate da distacco del personale	-	-
2) Servizi	-	-	2) Altre entrate di supporto generale	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-			
4) Personale	-	-			
5) Altre uscite	-	-			
Totale	-	-	Totale	-	-
Totale uscite della gestione	182.650,00	197.577,42	Totale entrate della gestione	197.066,50	200.090,34
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte		
Imposte	-	-			
			Avanzo/disavanzo di esercizio prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti		
Uscite da investimenti in immobilizzazioni o da deflussi di capitale di terzi			Entrate da disinvestimenti in immobilizzazioni o da flussi di capitale di terzi		
1) Investimenti in immob. inerenti alle attività di interesse generale	-	7.206,95	1) Disinv. di imm. inerenti alle attività di interesse generale	-	-
2) Investimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività diverse	-	-	2) Disinv. di immobilizzazioni inerenti alle attività diverse	-	-
3) Investimenti in attività finanziarie e patrimoniali	-	-	3) Disinvestimenti di attività finanziarie e patrimoniali	-	-
4) Rimborso di finanziamenti per quota capitale e di prestiti	10.000,00	-	4) Ricevimento di finanziamenti e di prestiti	-	53.245,83
Totale	-	7.206,95	Totale	-	53.245,83
Imposte	500,00	500,20			
			Avanzo/disavanzo da entrate ed uscite per investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti		
			Avanzo/disavanzo di esercizio prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti		
			Avanzo/disavanzo da entrate e uscite per investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti		
			Avanzo/disavanzo complessivo		
			Cassa e banca		
			Cassa	250,00	219,88
			Depositi bancari e postali	6.737,22	2.850,84
			Totale	6.987,22	3.070,72
Costi figurativi			Proventi figurativi		
1) da attività di interesse generale	-	-	1) da attività di interesse generale	-	-
2) da attività diverse	-	-	2) da attività diverse	-	-
Totale	-	-	Totale	-	-

CONTROLLO QUADRATURA

Cassa e banca iniziale	3.070,72
= Avanzo/disavanzo complessivo 31/12/2022	3.916,50
Cassa e banca finale (teorico)	6.987,22
Cassa e banca finale (da rendiconto)	6.987,22
Esito controllo	OK

5. IL PREVENTIVO 2022

Il Budget 2022 che si sottopone qui di seguito alla Vs. attenzione al fine di programmare le attività che saranno svolte nel corso del corrente anno, costituisce lo strumento di guida, valutazione e controllo delle attività attraverso una verifica puntuale degli obiettivi.

Ha lo scopo di rappresentare i flussi economici e finanziari relativi alle attività che saranno condotte nel corso dell'anno. E' stato redatto con riferimento al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2021 attraverso la definizione delle previsioni della miglior allocazione delle risorse disponibili per l'esercizio 2022, tenuto conto delle riserve accantonate a patrimonio con il risultato del bilancio 2021 e delle attività previste.

La Confraternita, peraltro, nella redazione del presente budget, ha operato nella prospettiva di una futura normalità.

Di seguito il prospetto di preventivo 2022 a confronto con il consuntivo 2021:

Fiesole, lì 28 aprile 2022

Il Provveditore
Guido Brilli
(Firmato)