

AFRICA E MEDITERRANEO APS

BILANCIO AL 31.12.2022

Dati anagrafici	
Sede in	Via Gamberi, 4 40037 Sasso Marconi (Bo)
Codice fiscale	91221260374
Forma giuridica	APS
Settore di attività prevalente (ATECO)	(960909) Altre attività di servizi per la persona nca
Area territoriale di operatività	Bologna
Sezione del RUNTS in cui è iscritto	Sezione APS
Regime fiscale applicato	Ente non commerciale

Stato Patrimoniale **pag.1**

Rendiconto Gestionale **pag.3**

Relazione di missione **pag.4**

ATTIVITA'		CORRENTE	PRECEDENTE
A	Quote associative o apporti ancora dovuti		
	Quote associative o apporti ancora dovuti		
	Totale Quote associative o apporti ancora dovuti (A)		
B	Immobilizzazioni		
I	Immobilizzazioni immateriali		
	Totale immobilizzazioni immateriali		
II	Immobilizzazioni materiali		
	Totale immobilizzazioni materiali		
III	Immobilizzazioni finanziarie		
	Totale immobilizzazioni finanziarie		
	Totale immobilizzazioni (B)		
C	Attivo circolante		
I	Rimanenze		
	Totale rimanenze		
II	Crediti		
9)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	3.532	6.482
	Totale crediti tributari	3.532	6.482
12)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	9.666	10.241
	Totale crediti verso altri	9.666	10.241
	Totale crediti	13.198	16.723
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
3)	altri titoli	49.995	49.995
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	49.995	49.995
IV	IV - Disponibilità liquide		
1)	depositi bancari e postali	75.827	169.088
3)	danaro e valori in cassa	21	21
	Totale disponibilità liquide	75.848	169.109
	Totale attivo circolante (C)	139.041	235.827
D	Ratei e risconti	57.674	28.692
	Totale attivo	196.715	264.519

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		CORRENTE	PRECEDENTE
A	Patrimonio netto		
I	Fondo di dotazione dell'ente	190.815	215.292
II	Patrimonio vincolato		
III	Patrimonio libero		
2)	Altre riserve	(1)	
	Totale patrimonio libero	(1)	
	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
IV	Avanzo/disavanzo d'esercizio	(29.272)	(24.477)
	Totale patrimonio netto	161.542	190.815
B	Fondi per rischi e oneri		
	Totale fondi per rischi ed oneri		
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	14.871	25.814
D	Debiti		
2)	debiti verso altri finanziatori		
	esigibili entro l'esercizio successivo	65	
	Totale debiti verso altri finanziatori	65	
7)	debiti verso fornitori		
	esigibili entro l'esercizio successivo	14.762	21.378
	Totale debiti verso fornitori	14.762	21.378
9)	debiti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	470	3.244
	Totale debiti tributari	470	3.244
10)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	esigibili entro l'esercizio successivo	728	3.277
	Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	728	3.277
11)	debiti verso dipendenti e collaboratori		
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.454	11.882
	Totale debiti verso dipendenti e collaboratori	2.454	11.882
12)	altri debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.733	2.051
	Totale altri debiti	1.733	2.051
	Totale debiti	20.212	41.832
E	Ratei e risconti	90	6.058
	Totale passivo	196.715	264.519

RENDICONTO GESTIONALE		CORRENTE	PRECEDENTE
A	Costi e oneri da attivita' di interesse generale		
1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	94	
2)	Servizi	9.139	61.762
3)	Godimento beni di terzi	12.000	26.400
4)	Personale	56.879	94.113
7)	Oneri diversi di gestione	9.665	4.605
	Totale costi e oneri da attivita' di interesse generale	87.777	186.880
B	Costi e oneri da attivita' diverse		
	Totale costi e oneri da attivita' diverse		
C	Costi e oneri da attivita' di raccolta fondi		
	Totale costi e oneri da attivita' di raccolta fondi		
D	Costi e oneri da attivita' finanziarie e patrimoniali		
1)	Su rapporti bancari		5
	Totale costi e oneri da attivita' finanziarie e patrimoniali		5
E	Costi e oneri di supporto generale		
7)	Altri oneri		1
	Totale costi e oneri di supporto generale		1
	Totale oneri e costi	87.777	186.886
A	Ricavi, rendite e proventi da attivita' di interesse generale		
4)	Erogazioni liberali	27.765	8.600
5)	Proventi del 5 per mille	686	371
8)	Contributi da enti pubblici	30.413	153.695
10)	Altri ricavi, rendite e proventi	50	
	Totale ricavi, rendite e proventi da attivita' di interesse generale	58.914	162.666
	Avanzo/disavanzo attivita' di interesse generale (+/-)	(28.863) (24.214)
B	Ricavi, rendite e proventi da attivita' diverse		
	Totale ricavi, rendite e proventi da attivita' diverse		
	Avanzo/disavanzo attivita' diverse (+/-)		
C	Ricavi, rendite e proventi da attivita' di raccolta fondi		
	Totale ricavi, rendite e proventi da attivita' di raccolta fondi		
	Avanzo/disavanzo attivita' di raccolta fondi (+/-)		
D	Ricavi, rendite e proventi da attivita' finanziarie e patrimoniali		
1)	Da rapporti bancari	101	129
2)	Da altri investimenti finanziari	1.801	
	Totale ricavi, rendite e proventi da attivita' finanziarie e patrimoniali	1.902	129
	Avanzo/disavanzo attivita' finanziarie e patrimoniali (+/-)	1.902	124
E	Proventi di supporto generale		
	Totale proventi di supporto generale		
	Totale proventi e ricavi	60.816	162.795
	Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)		
	Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	(26.961) (24.091)
	Imposte	2.311	386
	Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	(29.272) (24.477)
	Costi figurativi		
	Totale costi figurativi		
	Proventi figurativi		
	Totale proventi figurativi		

AFRICA E MEDITERRANEO APS

Relazione di Missione

al Bilancio 2022

Relazione di Missione – Parte Iniziale

Premessa

Informazioni generali

Africa e Mediterraneo è un'associazione di promozione sociale costituita il 24.04.2002 iscritta inizialmente nel registro delle persone giuridiche dell'Emilia Romagna al n. 2651 ed ora iscritta nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore. Ha modificato il proprio Statuto con verbale del 28.09.2022 in funzione della migrazione in quanto la riforma del Terzo Settore lo ha reso necessario.

La sede legale è in via Gmberi, 4 a Sasso Marconi – Bo.

Scopo dell'associazione

La missione di Africa e Mediterraneo aps è di organizzazione e gestire attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, promuovere e diffondere la cultura, la pratica del volontariato, l'accoglienza umanitaria e l'integrazione sociale dei migranti.

L'associazione pone alla base della sua attività la promozione delle culture dei paesi emergenti e la loro conoscenza come mezzo per il raggiungimento dello sviluppo e della pace e giustizia fra i popoli.

A tal fine promuove:

- la conoscenza della produzione artistica e culturale del sud del mondo;
- la promozione e valorizzazione del lavoro degli artisti e degli autori del sud del mondo tramite, tra l'altro, mostre atelier, scambi culturali e pubblicazioni;
- l'educazione allo sviluppo sostenibile, alla pace, all'interculturalità e all'antirazzismo;
- l'attività di formazione a tutti i livelli (universitari, scolastici, professionali, etc.);
- l'informazione e la ricerca sui temi dello sviluppo, dei rapporti Nord – Sud, dell'interdipendenza planetaria e dei diritti umani;
- lo studio, la progettazione e la realizzazione di programmi di cooperazione internazionale;
- la selezione e la formazione di personale da inserire nei programmi di cooperazione;
- l'accoglienza e la promozione sociale degli immigrati in Italia; nonché la valorizzazione della loro ricchezza artistica e culturale;
- la partecipazione popolare all'aiuto, allo sviluppo, alla solidarietà fra i popoli finalizzata alla realizzazione di progetti; anche attraverso la raccolta fondi da devolvere al finanziamento dei progetti stessi;
- le attività volte a sostenere il commercio equo e solidale ed il credito etico;
- altra attività inerente gli scopi istituzionali dell'associazione.

Criteria di formazione

Il presente bilancio è finalizzato ad informare i terzi in merito all'attività svolta dall'Associazione nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse. È la sintesi delle scritture contabili istituite, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio riferisce ed è redatto secondo le indicazioni contenute nella riforma del Terzo Settore.

Il presente bilancio redatto per il periodo 01/01/2022-31/12/2022, rappresenta la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'associazione e rileva un disavanzo di gestione pari ad euro 24.477 ; si compone dello stato patrimoniale, del rendiconto gestionale, della presente nota integrativa. Lo schema di bilancio è presentato in forma comparativa: a fronte di ogni singola posta è indicato il corrispondente importo relativo all'anno precedente.

Lo stato patrimoniale rappresenta le singole voci esposte in ordine di liquidità crescente; nel rendiconto gestionale per la classificazione delle poste è stato utilizzato il criterio volto a raggruppare i componenti di reddito in unione delle diverse aree gestionali, distinguendo nei atti i proventi per provenienza e gli oneri per destinazione le voci sono raggruppate in cinque aree di costi e di proventi classificate in base alle attività svolte dall'Ente, così identificate:

Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale - intese come attività istituzionali svolta dall'Ente in base alle indicazioni previste dallo statuto; Si tratta di componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali.

Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività diverse - diverse da quella istituzionali, ma complementari alle stesse in quanto in grado di garantire all'Ente risorse utili per il perseguimento delle finalità istituzionali; Si tratta di componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività diverse di cui all'art.6 del decreto legislativo 2 agosto 2017, n.117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali.

Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi - Attività promozionali e di raccolta fondi, che comprendono tutte le attività svolte dall'Ente per ottenere contributi ed elargizioni finalizzati al reperimento delle risorse finanziarie necessarie per il perseguimento dei fini istituzionali; Si tratta di componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di raccolta fondi occasionali e non occasionali di cui all'art. 7 del decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni.

Costi e oneri/ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali - comunque strumentali all'attività istituzionale; Si tratta di componenti negativi/positivi di reddito derivanti da operazioni aventi natura di raccolta finanziaria /generazione di profitti di natura finanziaria e di matrice patrimoniale, primariamente connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove tale attività non sia attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017, n. 117 e successive modificazioni ed integrazioni. Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i componenti di reddito sono imputabili nell'area A del rendiconto gestionale.

Attività di supporto generale - intese quali attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantiscono la sussistenza dell'organizzazione amministrativa di base.

Il bilancio è espresso in unità di euro. I valori sono arrotondati per eccesso o per difetto all'euro a seconda

che il valore sia più o meno superiore ai 50 centesimi di euro.

Il bilancio è strutturato in modo da fornire una chiara rappresentazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'Associazione

Relazione di Missione – Principi di Redazione

Criteri di valutazione e di classificazione

Il bilancio dell'ente chiuso al 31.12.2022 predisposto in base all'art.13, comma 1 del d.Lgs. 117/2017.

Nonostante abbia conseguito ricavi, proventi o entrate inferiori a 220.000 euro, per opzione si è deciso di utilizzare gli schemi predisposti sulla base della competenza economica; è conforme alle clausole 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.

Sono state rispettate, la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

La presente relazione di missione costituisce parte integrante del bilancio.

Relazione di missione – Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Le valutazioni sono state fatte in ottemperanza a principi generali di prudenza e di competenza e non si è fatto ricorso a deroghe nell'applicazione di tali criteri in quanto non si sono verificati casi eccezionali.

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;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento iscritti nell'attivo sono ammortizzati in un periodo di cinque anni.

MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti accumulati nei rispettivi fondi.

Le *immobilizzazioni acquisite per donazione* - nel caso di specie immobili - risultano esposte in bilancio ad un valore pressoché simbolico, ciò in ossequio al principio della massima prudenza.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Si evidenzia che nel passivo l'importo delle immobilizzazioni donate con un vincolo, confluisce nel conto "Fondi vincolati".

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

ALTRI TITOLI

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

CREDITI DA 5 PER MILLE

Importo assegnato a seguito della pubblicazione dell'elenco finale dei beneficiari, delle preferenze espresse e del valore del contributo del cinque per mille assegnati secondo quanto riportato nel sito dell'Agenzia delle entrate.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

PATRIMONIO NETTO**FONDO PATRIMONIALE**

È il fondo nel quale sono destinati tutti gli avanzi/disavanzi della gestione.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO

Trattasi di fondi a copertura di oneri di natura determinata ed esistenza certa, il cui importo da riconoscere alla cessazione del rapporto è funzione della durata del rapporto stesso e delle altre condizioni di maturazione previste dalle contrattazioni sottostanti.

DEBITI**DEBITI**

Passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare di ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

RENDICONTO GESTIONALE**ONERI E PROVENTI**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

ANALISI DELLE POSTE DI BILANCIO

Le vicende relative alla gestione sono illustrate nelle informazioni e nei dettagli di seguito forniti, unitamente all'analisi delle voci che compongono lo stato patrimoniale ed il rendiconto di gestione

Relazione di Missione, attivo

Attività

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Immobilizzazioni Immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Saldo al 31/12/2022
-

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni Materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Saldo al 31/12/2022
-

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Macchine ufficio elettroniche	-	-	-
Autovetture	-	-	-
Totale	-	-	-

Le immobilizzazioni materiali risultano tutte ammortizzate

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	33.800	33.800
Ammortamenti (Fondo ammort.to)	33.800	33.800
Valore di bilancio	-	-
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	-
Decrementi per alienazioni	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	-

Altre variazioni (del fondo)	-	-
Totale variazioni	-	-
Valore di fine esercizio		
Costo	33.800	33.800
Ammortamenti (Fondo ammort.to)	33.800	33.800
Valore di bilancio	-	-

I beni strumentali ammortizzati riguardano autovetture e macchine ufficio elettroniche.

Immobilizzazioni Finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

Saldo al 31/12/2022
-

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante. I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 13.198. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

Saldo al 31/12/2022
13.198

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Crediti verso clienti	-	-	-
Crediti verso Enti Pubblici	-	-	-
Crediti tributari	3.532	6.482	(2.950)
Crediti verso altri	9.666	10.241	(575)
Totale	13.198	16.723	(3.525)

Nei crediti tributari si rileva il credito irap per euro 3.148 e nei crediti verso altri si rileva il credito per depositi cauzionali.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti	-	-	-	-
Crediti verso Enti Pubblici	-	-	-	-
Crediti tributari	3.532	-	-	3.532
Crediti verso altri	9.666	-	-	9.666
Totale	13.198	-	-	13.198

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono riferiti principalmente all'Italia.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022
49.995

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
	49.995	49.995	-
Totale	49.995	49.995	-

Riguardano un investimento in fondi comuni di investimento con un rischio finanziario pressoché nullo.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Saldo al 31/12/2022
75.848

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Cassa	21	21	-
Banche c/c	75.827	169.088	(93.261)
Totale	75.848	169.109	(93.261)

Si tratta delle effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo. Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio:

Saldo al 31/12/2022
57.674

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Ratei attivi	57.389	28.371	29.018
Risconti attivi	285	322	(36)
Totale	57.674	28.692	28.982

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti attivi superiori a 5 anni.

Relazione di Missione, passivo e patrimonio netto

Passività e Patrimonio Netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale. Esprime le risorse volte a garantire la continuità dell'attività e il conseguimento degli scopi statutari

Saldo al 31/12/2022
161.542

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Fondo Patrimoniale	190.815	215.292	(24.477)
Arrotondamento	(1)	-	(1)
Risultato Gestionale dell'esercizio	(29.272)	(24.477)	(4.795)
Totale	161.542	190.815	(29.273)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni. Di seguito, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Fondo di dotazione	215.292		24.477		190.815
Altre riserve					
Arrotondamento	-				-
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.477)	(24.477)		(29.272)	(29.272)
Totale patrimonio netto			-		161.543

Caratteristica degli Enti non commerciali è la indisponibilità del Patrimonio. Può essere utilizzato solo per disavanzi di gestione come di seguito dettagliato.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e il divieto di distribuzione.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Fondo di dotazione	190.815	B	190.815
Altre riserve			
Arrotondamento			
Totale	190.815		190.815
Quota non distribuibile			190.815

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni. L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice civile.

Saldo al 31/12/2022
14.871

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Tfr movimento del periodo	14.871	25.814	(10.944)

	TFR
Valore di inizio esercizio	25.814
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.490
Utilizzo nell'esercizio	15.434
Altre variazioni	-
Totale variazioni	(10.944)
Valore di fine esercizio	14.871

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta ad € 14.871.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Saldo al 31/12/2022
20.212

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Debiti verso altri finanziatori	65	-	65
Fornitori	14.762	21.378	(6.616)
Debiti tributari	470	3.244	(2.774)
Debiti v/enti previdenziali	728	3.277	(2.549)
Debiti verso il personale	2.454	11.882	(9.428)
Debiti verso altri	1.733	2.051	(318)
Totale	20.212	41.832	(21.620)

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso altri finanziatori	65	-	65
Fornitori	14.762	-	14.762
Debiti tributari	470	-	470
Debiti v/enti previdenziali	728	-	728
Debiti verso il personale	2.454	-	2.454
Debiti verso altri	1.733	-	1.733
Totale	20.212	-	20.212

Di seguito vengono segnalate le voci di debito più significative:

La voce relativa ai debiti tributari accoglie le seguenti imposte:

- Erario c/ritenute su dipendenti per € 315

- Erario c/imposta sostitutiva Tfr per € 154

Per i debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale si evidenzia che sono oneri maturati sugli stipendi di fine anno.

Gli altri debiti corrispondono agli stipendi maturati a fine anno.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso altri finanziatori	-	-	65	65
Fornitori	-	-	14.762	14.762
Debiti tributari	-	-	470	470
Debiti v/enti previdenziali	-	-	728	728
Debiti verso il personale	-	-	2.454	2.454
Debiti verso altri	-	-	1.733	1.733
Totale	-	-	20.212	20.212

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo. Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

Saldo al 31/12/2022
-

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Ratei passivi	90	6.058	(5.968)
Risconti passivi	-	-	-
Totale	90	6.058	(5.968)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Relazione di Missione, rendiconto gestionale

Proventi

I proventi sono rappresentati dalle attività tipiche istituzionali dell'associazione e dalla raccolta fondi.

Suddivisione dei proventi per prestazioni

Di seguito si evidenziano le singole voci dei proventi:

A) Attività istituzionale

Saldo al 31/12/2022
58.914

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Contributi da Enti	30.413	153.695	(123.282)
Erogazioni Liberali	27.765	8.600	19.165
Contributi 5x1000	686	371	315
Altri ricavi	50	-	50
Totale	58.914	162.666	(103.752)

A.4) le "Erogazioni liberali" comprendono liberalità che si contraddistinguono per la coesistenza di entrambi i seguenti presupposti: a) l'arricchimento del beneficiario con corrispondente riduzione di ricchezza da parte di chi compie l'atto; b) lo spirito di liberalità (inteso come atto di generosità effettuato in mancanza di qualunque forma di costrizione).

A.5) "Cinque per mille" comprende i proventi ricevuti dai contribuenti tramite la destinazione della quota del 5 per mille dei propri redditi.

A.8) "Contributi da Enti Pubblici" comprendono i contributi percepiti dalla convenzione con il Comune di Bologna e Lampedusa.

A.10) "Altri ricavi, rendite e proventi" è una categoria residuale.

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

Saldo al 31/12/2022
1.902

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Da rapporti bancari	101	129	(28)
Altri investimenti finanziari	1.801	-	1.801
Totale	1.902	129	1.773

1) "Da rapporti bancari" si tratta degli interessi attivi da conto corrente bancario

2) "Da altri investimenti finanziari" si tratta di una plusvalenza maturata sui fondi comuni di investimento

Oneri

Comprendono tutti gli oneri destinati a finanziare i progetti di assistenza nonché le spese sostenute riferibili alla predisposizione ed alla esecuzione dei programmi.

Di seguito si analizzano le componenti relative agli oneri sostenuti

A) Attività istituzionale

Saldo al 31/12/2022
87.777

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Acquisti	94	-	94
Servizi	461	3.475	(3.014)
Costi amministrativi	300	-	300
Assicurazioni	126	841	(715)
Utenze	451	406	45
Consulenze	5.670	53.140	(47.470)
Altri costi per servizi	2.132	3.901	(1.769)
Locazioni	12.000	26.400	(14.400)
Personale	56.879	94.113	(37.234)
Oneri diversi di gestione	9.665	4.605	5.060
Totale	87.777	186.880	(99.104)

A.1) le "Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" comprendono principalmente costi per cancelleria.

A.2) i "Servizi" riguardano principalmente le spese sostenute per viaggi, mostre ed organizzazione di eventi, rimborsi spese, utenze e tenuta della contabilità.

A.3) il "Godimento beni di terzi" spese sostenute per la locazione

A.4) il costo del "Personale" riguardano le spese sostenute per i dipendenti

A.7) "Oneri diversi di gestione" comprendono oneri vari sostenuti per tributi locali, imposte e tasse, ecc.

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Saldo al 31/12/2022
0

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021	Variazioni
Su rapporti bancari	0	5	(5)
Totale	0	5	(5)

D.1) Gli oneri su "Rapporti bancari" sono gli interessi passivi del conto corrente bancario di importo inferiore all'euro.

Imposte correnti

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite dall'Irap pari ad € 2.311

Relazione di Missione – Altre informazioni

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	1

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci

	Amministratore
Compensi	Nessun compenso

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Proposta di destinazione dell'avanzo di gestione

Sulla base di quanto esposto si propone la copertura del disavanzo di gestione pari ad euro 29.272,11 mediante utilizzo del Fondo Patrimoniale.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le

fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, pubblicano entro il 30 giugno di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente, per importi non inferiori a 10.000 Euro.

In ottemperanza, di seguito si dettagliano sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto:

- Comune di Bologna

- Comune di Lampedusa

-Agenzia delle Entrate - Contributo 5x1000 - € 686,28 – anno 2020 - Unico 2021 del 16.12.2022

Relazione di missione, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione ed il rendiconto gestionale dell'esercizio.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in consiglio i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il Presidente

Prof. Vincenzo Fano