

BILANCIO 2021



ASSBOT	- ASSOCIAZIONE BOTTEGA DEL TERZO SETTORE CORSO TRENTO E TRIESTE, 18 63100 ASCOLI PICENO (AP)
Euro	Bilancio dal 01/01/2021 al 31/12/2021
	Centesimi di Euro

Pagina	1
Data stampa	31/12/2021

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
801011	BENI DI CONSUMO	1.620,92	909003	INTERESSI ATTIVI SU c/c BANCARI	0,21
801015	SPESE POSTALI	461,55	9.09	INTERESSI ATTIVI	0,21
801018	SPESE PARCHEGGIO E PERMESSI	80,00	912003	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	4.000,00
801020	SPESE VARIE	188,98	912018	EROGAZIONI LIBERALI	5.075,00
8.01	ACQUISTI	2.351,45	912051	RIMBORSO PROG. FINANZIATI	48.669,88
804001	SALARI DIPENDENTI	65.388,41	9.12	PROVENTI STRAORDINARI	57.744,88
8.04	COSTO DEL PERSONALE	65.388,41	940001	QUOTE ASSOCIATIVE	18.300,00
806001	CONTRIBUTI SOCIALI PERSONALE	18.881,20	940002	CONTRIBUTI DA ENTI E PRIVATI	200.000,00
806004	CONTRIBUTI INAIL DIP.	389,84	9.40	PROVENTI ISTITUZIONALI	218.300,00
806009	CONTRIBUTO ENTI BILATERALI	112,92			
8.06	CONTRIBUTI SOCIALI SU STIPENDI E S	19.383,96			
807000	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	6.253,51			
8.07	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	6.253,51			
808008	SPESE FORMAZIONE PERSONALE	3.200,00			
8.08	ONERI DIVERSI RELATIVI AL PERSONAL	3.200,00			
811003	ASSISTENZA TECNICA	7.313,22			
8.11	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	7.313,22			
814001	SPESE TELEFONICHE	1.307,92			
814007	ABBONAMENTO INTERNET	789,80			
814009	RIMBORSO SPESE	3.243,93			
8.14	ALTRE UTENZE	5.341,65			
816000	COMPENSI PROFESSIONALI E DI LAVORO	2.918,24			
816008	COMPENSI PREFESSIONALE VARI	892,14			
816036	CONSULENZA SICUREZZA PREVENZIONE E	1.876,00			
8.16	COMPENSI PROFESSIONALI E DI LAVORO	5.686,38			
818000	ASSICURAZIONI	376,77			
8.18	ASSICURAZIONI	376,77			
819011	CONVENZIONE UNIVPM	25.000,00			
8.19	ELABORAZIONE dati - SPESE RICERCA	25.000,00			
820000	PUBBLICITA' E PROPAGANDA	10.227,37			
820006	SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.292,40			
820010	LIBRI E RIVISTE	160,00			
8.20	PUBBLICITA' E PROPAGANDA	12.679,77			
821000	CANCELLERIA E STAMPATI	2.000,06			
8.21	CANCELLERIA E STAMPATI	2.000,06			
822005	AMMORTAMENTO ORD. ATTREZZATURA	363,93			
822009	AMMORTAMENTO ORD. MACCHINE D'UFFIC	740,57			
822015	AMMORTAMENTI CELLULARE	123,14			
8.22	AMMORTAMENTI ORDINARI IMMOBILIZZAZ	1.227,64			
833011	ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	684,05			
8.33	ONERI FINANZIARI	684,05			
836200	ABBONAMENTI VARI	436,72			
8.36	PERDITE E COSTI VARI D'ESERCIZIO	436,72			
844000	COSTI INDEDUCIBILI	30,79			
8.44	COSTI INDEDUCIBILI	30,79			
870029	PROGETTO MIA	17.156,25			
870030	PROGETTO ACCORDO QUADRO ASHOKA	35.221,70			
870033	PROGETTIO LA RETE OLTRE LA RETE	225,00			
870037	PROGETTO TAVOLO SOCI	172,78			
870042	VE MAGAZINE	1.875,00			
870046	NOI SIAMO BOTTEGA	2.102,00			
870048	PROGETTO CON SOCI	5.929,20			
870051	PROGETTO GOBETTI	900,00			

ASSBOT - ASSOCIAZIONE BOTTEGA DEL TERZO SETTORE
CORSO TRENTO E TRIESTE, 18
63100 ASCOLI PICENO (AP)

Euro Bilancio dal 01/01/2021 al 31/12/2021

Centesimi di Euro

Pagina

2

Data stampa

31/12/2021

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICA VI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
870052	COM RES	13.967,29			
870053	TR-ACTION LAB	5.000,00			
870054	GENERAZIONE CHANGEMAKER	185,98			
870055	TERRA SOLIDALE	3.904,00			
870056	PROGETTO PUPUN	7.200,00			
8.70	INTERVENTI ISTITUZIONALI	93.839,20			
	Totale Costi	251.193,58		Totale Ricavi	276.045,09
	Utile d'esercizio	24.851,51		Perdita d'esercizio	
	Totale a Pareggio	276.045,09		Totale a Pareggio	276.045,09

RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2021 (parte tecnica/contabile)

Prima di esaminare le cifre relative al Bilancio 2021 una breve premessa per precisare:

- Che la contabilità è stata tenuta con il metodo della partita doppia;
- Che il Bilancio è stato redatto secondo il criterio della competenza;
- Alcune voci potrebbero risultare non “appropriate” per un Bilancio di una Associazione profit in quanto riprese da un piano di conti di impresa commerciale.

STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

Tra le attività abbiamo le voci di **Cassa** per €. 125,27 e **Banche** per €. 133.470,26 che esprimono i saldi contabili al 31/12/2021; tali conti sono stati alimentati, per quanto attiene la cassa dal saldo dell'anno precedente e dai prelievi tramite BANCOMAT per far fronte a piccole spese di cancelleria e stampati e quanto la Banca dai versamenti per contributi istituzionali della Fondazione Carisap, le quote versate dai Soci per l'annualità 2021, e proventi dell'attività progettuale.

Il conto **Ratei Attivi** pari ad €. 200,00 sono quote di soci relative all'anno 2021 ma incassate nell'anno successivo.

Il conto **Risconti Attivi** pari ad €. 1952,00 per quote di costi relativi all'anno 2022 ma pagate anticipatamente nell'anno 2021 (assicurazione e spese per progetti)

Il conto “**Immobilizzazioni Materiali**” per €. 9.919,72 €. esprime il valore dei Beni Strumentali acquistati dall'Associazione nel corso degli anni e suddivisi in **Attrezzatura** per €. 2.220,00 **Macchine d'ufficio elettroniche** per €. 4.517,50 e **Mobili arredi** per €. 2.243,22, Cellulare per €. 939,00.

Immobilizzazioni Immateriali per €. 118,30 rappresenta il residuo del software sui cui si applica l'ammortamento diretto.

Le partecipazioni pari ad €. 295,00 rappresentano una sottoscrizione di Titoli di Banca Etica, una banca del gruppo Intesa San Paolo che specificatamente opera nell'ambito del terzo settore.

Infine, il **Conto Stato ed altri enti Pubblici** rappresenta un credito a seguito conguaglio IRPEF su redditi di lavoro dipendente da recuperare nell'Esercizio 2022 ed è pari ad €. 1354,62

STATO PATRIMONIALE PASSIVITA'

Nel conto **Fornitori** pari ad €. 4.714,34 sono confluiti gli importi di fatture pervenute a fine anno 2021 e liquidate nell'esercizio successivo.

Le voci **dipendenti c/ salari** per €. 8.351,74 rappresentano il debito al 31/12/2021 nei confronti dei dipendenti per gli stipendi relativi al mese di dicembre pagati nel mese di gennaio 2022.

La voce **Enti previdenziali** rappresenta gli importi dovuti **all'INPS** per €. 4.032,00 per contributi sugli stipendi di competenza del mese di dicembre 2021 ma versate entro il 16 gennaio 2022.

Stato ed altri enti pubblici per €. 10,48 per debiti per Enti bilaterali al 31/12/2021 e liquidati a gennaio 2022 tramite Mod. F24.

Ratei Passivi, per €. 108,80 per costi relativi all'anno 2021 (oneri bancari) ma addebitati sul c/c nell'anno successivo.

Risconti Passivi per €. 76.332,00 per introiti relativi ad un progetto di competenza dell'anno 2022 ma incassati anticipatamente nell'esercizio corrente.

La voce **Fondo T.F.R.** di €. 15.953,84 rappresenta l'accantonamento al 31/12/2021 di quanto dovuto al personale dipendente per indennità di quiescenza.

I Fondi di Ammortamento, per un totale di €. 4.612,23 rappresentano l'accantonamento delle rispettive voci di immobilizzazioni materiali presenti tra le attività e pertanto così suddivisi: Fondo Amm/to Attrezzatura per €. 909,83 – Fondo Amm/to Macchine d'Ufficio per €. 1.575,94 – Fondo Amm/to mobili ed Arredo per €. 1895,56 – Fondo amm/to cellulare per €. 230,90.

Infine il **Fondo Comune** per €. 7.577,46 ove sono stati girati gli avanzi di gestione dell'Esercizio precedente.

Utili Esercizio precedente per €. 890,79 che rappresenta l'utile relativo all'anno 2020 che sarà poi girato a Fondo Comune

CONTO ECONOMICO - COSTI

Nella voce **Acquisti** per complessivi €. 2.351,45 sono confluite voci per spese varie inerenti la normale attività dell'Associazione e meglio specificate analiticamente nelle singole poste.

Costo del personale per €.65.388,41 per retribuzioni lorde erogate al personale dipendente.

Contributi sociali su stipendi per €. 19.383,96 per contribuzione previdenziale sui salari corrisposti.

Trattamento di Fine rapporto per €. 6.253,51 per indennità di quiescenza maturate nell'anno ed accantonate nell'apposito fondo a favore del personale dipendente.

Oneri diversi relativi al Personale per €. 3.200,00 per spese di formazione relative al personale.

Assistenza tecnica €. 7.313,22 per spese relative a tale voce.

Altre Utenze €. 5.341,65 per spese come specificate nelle singole voci.

Compensi professionali per €. 5.686,38 per compensi elargiti a professionisti vari per le loro attività professionali così come suddivise specificatamente.

Assicurazioni per €. 376,77 per polizza RCT.

Spese di Ricerca per €. 25.000,00 per un progetto in convenzione con l'università Politecnica delle Marche.

Pubblicità e propaganda pari ad €. 12.679,77 per spese di comunicazione, pubblicità e rappresentanza.

Cancelleria e stampati per €. 2.000,06 per spese di ufficio.

Ammortamenti ordinari per €. 1.227,64 per quote di ammortamento dell'anno relative ai cespiti immobilizzati.

Oneri Finanziari per €. 684,05 per spese ed oneri finanziari sul conto corrente bancario.

Costi vari di esercizio per €. 436,72 e **costi indeducibili** per €. 30,79 per spese come da specifica.

Tutte le spese sopra elencate possono definirsi di carattere generale mentre le spese a seguire che confluiscono nel conto **Interventi Istituzionali** pari ad **€. 93.839,20** sono le attività statutarie proprie poste in essere dall'Associazione suddivise in vari progetti e finanziate con un piano triennale dalla **Fondazione CARISAP**; di seguito la specifica di tali progetti:

Progetto MIA per €. 17.156,25 per spese relative a tale progetto;

Progetto "accordo quadro Ashoka" per €. 35.221,70 per spese relative a tale progetto.

Progetto La rete oltre la rete per €. 225,00 per spese relative a tale progetto.

Progetto Tavolo soci per €. 172,78 per spese relative a tale progetto;

Progetto Ve Magazine per €. 1.875,00 per spese relative al progetto.

Progetto Noi siamo Bottega per €. 2.102,00 per spese relative al progetto.

Progetto Progetto con Soci per €. 5.929,20 per spese relative al progetto.

Progetto Gobetti per €. 900,00 per spese relative al progetto.

Progetto COM RES per €. 13.967,29 per spese relative al progetto.

Progetto TR-ACTION LAB per €. 5.000,00 per spese relative al progetto.

Progetto Generazione Changemaker per €. 185,98 per spese relative al progetto.

Progetto Terra Solidale per €. 3.904,00 per spese relative al progetto.

Progetto PUPUN per €. 7.200,00 per spese relative al progetto.

Il totale dei Costi per l'anno 2022 risulta pertanto essere di €. 251.193,58

CONTO ECONOMICO - RICAVI

I ricavi dell'Associazione sono suddivisi in:

Interessi attivi su c/c per €. 0,21

Proventi Straordinari per €. 57.744,88 suddivisi come da voci in elenco: sopravvenienze attive per €. 4.000,00 per contributo COVID, erogazioni liberali ricevute per €. 5.075,00 e rimborsi progetti per €. 48.669,88 per progetti di cui Bottega risulta partner.

Proventi Istituzionali per €. 218.300,00 che rappresentano gli introiti pervenute dalle attività istituzionali dell'Associazioni come da seguente schema:

Quote Associative per €. 18.300,00 relative a n. 183 quote associative da parte di soci per l'anno 2021.

Contributi da Enti e Privati per €. 200.000,00 per fondi erogati dalla **Fondazione Carisap** nell'anno 2021.

Il totale dei Ricavi per l'anno 2021 risulta pertanto essere di €. 276.045,09

CONCLUSIONI

Il Bilancio relativo all'anno 2021 si chiude pertanto con un Avanzo di Gestione pari ad €. **24.851,51** scaturente dalla differenza tra i Ricavi pari ad €. 276.045,09 ed i costi pari ad €. 251.193,58

Tale Avanzo di Gestione sarà accantonato a Fondo di riserva per essere Utilizzato nei prossimi esercizi per le attività statutarie dell'Associazione.

Per concludere, l'Organo Amministrativo dell'Associazione chiede l'approvazione del Bilancio d'Esercizio relativo all'anno 2021 così come lo stesso vi è stato proposto.

Grazie per la cortese attenzione.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2021**

ASSOCIAZIONE “BOTTEGA TERZO SETTORE”

Signori Associati,

in data 25 maggio 2022 è stato messo a disposizione del Collegio dei Revisori dei Conti il progetto di bilancio dell'esercizio 01 gennaio – 31 dicembre 2021, come approvato in via definitiva dal Consiglio Direttivo.

Il progetto di bilancio viene presentato in conformità alle norme dettate dallo Statuto della Bottega del Terzo Settore che, all'art. 25, prevede che *“per ogni esercizio dovrà essere predisposto un bilancio consuntivo da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea entro quattro mesi dalla chiusura dell'esercizio sociale”*.

Il Consiglio Direttivo ha ritenuto opportuno spostare il termine di presentazione all'assemblea dei soci del progetto di bilancio al 31.12.2021 derogando a quanto previsto dal citato art. 25 dello statuto sociale. Al tempo stesso, come da delibera del 24.05.2022, ha ritenuto opportuno non redigere la relazione di missione non essendo ancora perfezionata l'iscrizione dell'associazione al Registro Unico del Terzo settore.

Il progetto di bilancio, ricevuto dal Consiglio Direttivo, si compone dunque di:

- Stato Patrimoniale e Conto Economico al 31.12.2021.
- Rendiconto finanziario al 31.12.2021.

Tali prospetti rispettano il dettato suggerito dalle "raccomandazioni" per la redazione dei bilanci degli enti non profit, elaborate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, e gli articoli 2423 e seguenti del codice civile.

Il documento, predisposto dal consiglio direttivo nei termini di legge, è stato verificato agli effetti della sua rispondenza alle scritture contabili ed alla correttezza delle stesse.

Nello svolgimento del proprio incarico il Collegio dei Revisori ha sempre potuto contare sulla collaborazione del Presidente e delle sue collaboratrici; il Collegio prende atto della relazione sull'attività svolta nel corso dell'esercizio e sui programmi futuri redatta dal Consiglio Direttivo.

Il Collegio dei Revisori ritiene di avere raccolto le informazioni necessarie e sufficienti per poter riferire all'assemblea dei soci sulla correttezza amministrativa e contabile e sulla corrispondenza dei dati esposti con la relativa documentazione delle attività svolte dall'associazione e sui criteri adottati per la formazione del bilancio.

Prima di esaminare il dettaglio dei singoli documenti che lo compongono, occorre precisare che il bilancio è stato redatto secondo il principio di competenza economica; allo stesso è stato affiancato il rendiconto finanziario relativo al medesimo esercizio, il quale mostra i movimenti finanziari del periodo ed il relativo risultato di gestione.

Di seguito si riporta un prospetto di sintesi delle principali voci del Rendiconto Finanziario redatto al 31.12.2021:

	Importo €
ENTRATE	
CONTRIBUTI ASSOCIATI	17.900
CONTRIBUTO FONDAZIONE CARISAP	200.000
ALTRE ENTRATE	122.902
TOTALE ENTRATE	340.802
USCITE	
MOBILI E ATTREZZATURE	-
PERSONALE	71.263
UTENZE TELEFONICHE	2.329
ASSISTENZA E MANUTENZIONI	7.492
ASSICURAZIONI	2.207
COMPENSI PROFESSIONALI	4.381
ONERI TRIBUTARI	28.875
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	868
CANCELLERIA E PUBBLICITA'	7.596
SPESE VARIE ISTITUZIONALI	5.510
ASSISTENZA LEGALE AI SOCI	
PAGAMENTI ANNO 2020	3.598
FORMAZIONE-PROGETTI	101.340
SPESE DI RAPPRESENTANZA	5.243
TOTALE USCITE	240.702
AVANZO DI CASSA DELLA GESTIONE	100.100

	Importo €
SALDO CASSA E BANCA AL 01.01.2021	33.495
AVANZO DI CASSA DELLA GESTIONE	100.100
SALDO CASSA E BANCA AL 31.12.2021	133.595

Di seguito, invece, un prospetto di sintesi delle principali voci di Ricavo e di Costo del Conto Economico redatto al 31.12.2021:

QUOTE ASSOCIATIVE	18.300
CONTRIBUTI DA ENTI	200.000
ALTRE ENTRATE	57.745
RICAVI	276.045
ACQUISTI MERCI E MATERIALI DI CONSUMO	1.621
PERSONALE	94.226
UTENZE	5.342
COMPENSI PROFESSIONALI	5.686
ASSICURAZIONI	377
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	7.313
PUBBLICITA' E STAMPATI	12.680
ALTRI COSTI PER SERVIZI	25.000
AMMORTAMENTI	1.228
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	684
ALTRI COSTI	3.197
PROGETTO "MIA"	17.156
PROGETTO "ACCORDO QUADRO ASHOKA"	35.222
PROGETTO "COM RES"	13.967
PROGETTO "PUPUN"	7.200
ALTRI EVENTI	14.365
EROGAZIONI LIBERALI SOCI	5.929
COSTI	251.193
RISULTATO DEL PERIODO	24.852

Il Collegio dei Revisori prende atto che il bilancio è stato redatto secondo norme di chiarezza e trasparenza; la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività e pertanto con l'osservanza della normativa prevista dalla legge e dal codice civile. Con riferimento alle voci più significative del Consuntivo Economico, nonché ad alcuni tra i fatti più rilevanti intervenuti, poniamo alla Vostra attenzione quanto segue:

- Le principali voci di Ricavo sono per lo più rappresentate dagli incassi derivanti dalle quote associative, stabilite in euro 100,00 nonché dal contributo deliberato dalla Fondazione Carisap nell'ambito del Piano pluriennale 2020-2022; quest'ultimo viene correttamente imputato per competenza nel 2021 per un importo pari ad euro 200.000;
- Tra le spese, le voci più significative sono rappresentate dagli oneri sostenuti per i cosiddetti "Interventi istituzionali", nonché per il personale dipendente.

A nostro giudizio il menzionato bilancio/rendiconto di esercizio dell'Associazione "Bottega del Terzo settore" corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e nel suo complesso esprime in modo corretto ed esaustivo la situazione finanziaria ed il risultato economico

dell'Associazione per l'esercizio chiuso il 31.12.2021, che si chiude con un utile d'esercizio pari ad **Euro 24.852** e un avanzo finanziario di **Euro 100.100**.

Si esprime, pertanto, parere favorevole e si invita a voler approvare il bilancio al 31 dicembre 2021 nelle risultanze presentate dal Vostro Consiglio Direttivo.

Ascoli Piceno, 13 giugno 2022

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

(Dott. Giacomo Galli)



(Dott.ssa Milena Ciotti)



(Dott. Maurizio Viale)

