

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale - MOD. A

	31/12/2023	31/12/2022
ATTIVO		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
II - Immobilizzazioni materiali	453	305
4)Altri beni	453	305
Totale immobilizzazioni (B)	453	305
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II - Crediti	11.534	16.534
9)Crediti tributari	-	-
12)Verso altri	11.534	16.534
IV - Disponibilità liquide	10.552	13.643
1)Depositi bancari e postali	10.143	13.493
3) Denaro e valori in cassa	409	150
Totale attivo circolante (C)	22.086	30.177
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.231	4.615
1) Ratei e risconti attivi	3.231	4.615
Totale attivo	25.770	35.097
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
III - Patrimonio libero		
2)Altre riserve	4.527	3.252
IV – Avanzo/Disavanzo d’esercizio	-3.396	-725
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.131	2.527
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	22.212	29.212
3) Altri	22.212	29.212
D) DEBITI	2.067	2.193
7)Debiti verso fornitori	2.067	2.193
E) RATEI E RISCONTI	360	1.165
Ratei e risconti passivi	360	1.165
Totale passivo	25.770	35.097

Rendiconto Gestionale – MOD. B

ONERI E COSTI	2023	2022	PROVENTI E RICAVI	2023	2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
2)Servizi	18.217	19.502	1)Proventi da quote associative	270	300
5)Ammortamenti	152	122	4)Erogazioni liberali	1.169	1.262
7)Oneri diversi di gestione	57	-	5)Proventi del 5 per mille	874	928
			6)Contributi da soggetti privati	2.500	2.500
			8)Contributi da enti pubblici	6.276	7.409
			10)Altri ricavi e proventi	3.941	6.500
Totale	18.426	19.624	Totale	15.030	18.899
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	-3.396	-725

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

1)Su rapporti bancari	-	-			
Totale	-	-			

Totale oneri e costi **18.426** **19.624**

<i>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte</i>	-3.396	-725
<i>Imposte</i>	-	-
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte	-3.396	-725

Introduzione

La LILA Toscana ODV (Lega Italiana per la Lotta contro l'AIDS) è un'Associazione di Volontariato, iscritta al Registro Unico del Terzo Settore (RUNTS) dal 24/11/2022 con numero di repertorio 72665, che svolge attività di assistenza e di prevenzione sanitaria.

Il bilancio è stato redatto secondo l'articolo 14, comma 1 D.Lgs- N.117/2017 (Riforma del Terzo settore) ed è formato dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale con l'indicazione dei proventi e degli oneri dell'ente, dalla relazione di missione che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e gestionale dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie e dal rendiconto per cassa.

Prima di passare all'esposizione dei fatti della gestione vogliamo dare atto che la nostra Associazione ha come oggetto una missione sociale rappresentata dall'assistenza e sostegno alla prevenzione contro l'HIV. L'Associazione, come meglio vi rappresenterà il vostro Presidente nella sua relazione, opera come attività di volontariato in attività operative dirette anche alla formazione, in collaborazione anche con altre associazioni, allo scopo di garantire informazione, prevenzione, testing e diritti grazie all'impegno di tutti i volontari. Queste attività fanno assumere alla nostra associazione una vera e propria mission indirizzata principalmente a raggiungere i soggetti che hanno necessità di assistenza medica e psicologica e quindi si tratta di obiettivi che rivestono finalità di solidarietà sociale e ambientale nel territorio di appartenenza. L'Associazione svolge quindi una attività socialmente responsabile che ha come obiettivo di effettuare scelte operative indirizzate all'attività socialmente utile. Possiamo quindi affermare, come vi dirà più dettagliatamente il vostro Presidente, che l'associazione ha svolto la sua funzione adottando quei valori etici necessari per la funzione svolta nel territorio di appartenenza. Considerato il nostro assetto e la funzione che svolgiamo ci possiamo preparare per il futuro a dare maggior rilievo alla missione che l'Associazione deve avere nel contesto del territorio e quindi indirizzare l'attività a obiettivi specifici affinché si realizzino le aree fondamentali che identificano la missione.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Immobilizzazioni

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali 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. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Il valore contabile dei beni viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi.

Movimenti delle immobilizzazioni

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	14.436	14.436
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.131	14.131

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	305	305
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizione	300	300
Decrementi per dismissione	1.936	1.936
Ammortamento dell'esercizio	152	152
Totale variazioni	(1.788)	(1.788)
Valore di fine esercizio		
Costo	12.800	12.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.347	12.347
Valore di bilancio	453	453

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis, comma 8, c.c.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	16.534	(5.000)	11.534	11.534
Totale	16.534	(5.000)	11.534	11.534

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite dall'ammontare effettivo quale risulta dai saldi della cassa contanti e dei conti correnti bancari, opportunamente riconciliati con gli estratti conti bancari al 31 dicembre 2023.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	13.493	(3.350)	10.143
danaro e valori in cassa	150	259	409
Totale	13.643	(3.091)	10.552

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.402	(1.322)	3.080
Risconti attivi	213	(62)	151
Totale ratei e risconti attivi	4.615	(1.384)	3.231

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione dei ratei e risconti attivi:

RATEI ATTIVI

Convenzione ASL €. 3.079,81

RISCONTI ATTIVI

Assicurazione €. 60,69

Dominio web e varie €. 90,66

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nella tabella seguente vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Varie altre riserve	3.252	(725)	2.001	-	(1)	4.527
Totale altre riserve	3.252	(725)	2.001	-	(1)	4.527

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Utile (perdita) dell'esercizio	(725)	725	-	(3.396)	-	(3.396)
Totale	2.527	-	2.001	(3.396)	(1)	1.131

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Fatture da ricevere	2.193	(126)	2.067	2.067	-
Totale	2.193	(126)	2.067	2.067	-

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.165	(805)	360
Totale ratei e risconti passivi	1.165	(805)	360

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione dei ratei e risconti passivi:

RATEI PASSIVI

Quota LILA Nazionale 2023	€	200,00
Tesseramento Lila Nazionale 2023	€	160,00

Conto economico

Ricavi

I proventi dell'attività economica sono composti dalle donazioni, dai contributi e convenzioni, dagli spettacoli teatrali organizzati dall'agenzia 3S e dal contributo del 5 per mille che viene sottoscritto dai cittadini sulla

dichiarazione dei redditi ed erogato ogni anno dall'Agenzia delle Entrate grazie all'aiuto di persone che credono nella nostra associazione.

Donazione 3S	€ 2.500,00
Donazioni	€ 1.168,71
Erogazione 5/1000 anno 2021	€ 873,67
Progetto "Eduforist"	€ 2.241,10
Convenzione ASL	€ 6.276,20
Progetto "Monkeypox"	€ 200,00
Progetto "Just Lila"	€ 1.500,00
Tessere soci LILA	€ 270,00

Costi

I costi iscritti in bilancio sono relativi al mantenimento della struttura ed in particolare all'assistenza sanitaria per i nostri assistiti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio chiude con una perdita di €. 3.395,86 e purtroppo i ricavi non sono stati sufficienti a coprire le spese; in ogni caso l'Associazione può ricorrere ad assorbire la perdita utilizzando il fondo accantonamento rischi futuri o altrimenti attraverso il ricorso al versamento dei soci. Considerate le attuali disponibilità l'eventuale ricorso al fondo rischi non pregiudica il patrimonio sociale.!

Nota Integrativa parte finale

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Purtroppo, il risultato d'esercizio è negativo poiché gli incassi e le risorse sono insufficienti a coprire i costi. Vi invitiamo comunque ad approvare il bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di reintegro della perdita. Confidiamo che nell'esercizio in corso si possano avere maggiori risorse per avere più autonomia

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Firenze (FI), 31/03/2024

Bellini Sabrina