

IL CENACOLO ODV ETS

TRIESTE STRADA PER LONGERA 1

CODICE FISCALE 90081760325

Mod. B - RENDICONTO GESTIONALE

	2022	2023		2022	2023
ONERI E COSTI			PROVENTI E RICAVI		
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.823 €	19.119 €	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.260 €	1.320 €
2) Servizi	381.748 €	386.217 €	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	0 €	0 €
3) Godimento di beni di terzi	1.830 €	1.958 €	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0 €	0 €
4) Personale	0 €	0 €	4) Erogazioni liberali	5.879 €	860 €
5) Ammortamenti	8.312 €	7.573 €	5) Proventi del 5 per mille	2.412 €	2.413 €
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0 €	0 €	6) Contributi da soggetti privati	106.777 €	99.454 €
7) Oneri diversi di gestione	7.656 €	1.205 €	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0 €	0 €
8) Rimanenze iniziali	0 €	0 €	8) Contributi da enti pubblici	339.787 €	334.012 €
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	0 €	0 €
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	0 €	0 €
			11) Rimanenze finali	0 €	0 €
Totale	420.368 €	416.072 €	Totale	456.114 €	438.059 €
			Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	35.746 €	21.987 €
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0 €	0 €	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0 €	0 €
2) Servizi	0 €	0 €	2) Contributi da soggetti privati	0 €	0 €
3) Godimento di beni di terzi	0 €	0 €	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0 €	0 €
4) Personale	0 €	0 €	4) Contributi da enti pubblici	0 €	0 €
5) Ammortamenti	0 €	0 €	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0 €	0 €
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0 €	0 €	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0 €	0 €
7) Oneri diversi di gestione	0 €	0 €	7) Rimanenze finali	0 €	0 €
8) Rimanenze iniziali	0 €	0 €			
Totale	0 €	0 €	Totale	0 €	0 €
			Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)	0 €	0 €

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi

C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

1) Oneri per raccolte fondi abituali	0 €	0 €	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0 €	0 €
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0 €	0 €	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0 €	0 €
3) Altri oneri		0 €	3) Altri proventi	0 €	0 €
Totale	0 €	0 €	Totale	0 €	0 €
			Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0 €	0 €

**D) Costi e oneri da
attività finanziarie e
patrimoniali**

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

1) Su rapporti bancari	231 €	206 €	1) Da rapporti bancari	0 €	0 €
2) Su prestiti	0 €	0 €	2) Da altri investimenti finanziari	718 €	802 €
3) Da patrimonio edilizio	0 €	0 €	3) Da patrimonio edilizio	0 €	0 €
4) Da altri beni patrimoniali	0 €	76 €	4) Da altri beni patrimoniali	0 €	17 €
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	18.517 €	3.648 €	5) Altri proventi	0 €	0 €
6) Altri oneri					
Totale	18.749 €	3.931 €	Totale	718 €	819 €

**Avanzo/Disavanzo
attività finanziarie e
patrimoniali (+/-)**

-18.031 €

-3.111 €

**E) Costi e oneri di
supporto generale**

**E) Proventi di
supporto generale**

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0 €	0 €	1) Proventi da distacco del personale	0 €	0 €
2) Servizi	5.368 €	4.244 €	2) Altri proventi di supporto generale	6.242 €	388 €
3) Godimento di beni di terzi	0 €	0 €			
4) Personale	0 €	0 €			
5) Ammortamenti	0 €	0 €			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0 €	0 €			
7) Altri oneri	0 €	0 €			
Totale	5.368 €	4.244 €	Totale	6.242 €	388 €

Totale oneri e costi

444.485 € 424.247 €

Totale proventi e ricavi

463.074 € 439.266 €

**Avanzo/Disavanzo
d'esercizio prima
delle imposte (+/-)**

18.589 € 15.020 €

Imposte

0 € 0 €

**Avanzo/Disavanzo
d'esercizio (+/-)**

18.589 € 15.020 €

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI				
	2022	2023	2022	2023
Costi figurativi			Proventi figurativi	
1) da attività di interesse generale		0 €	1) da attività di interesse generale	0 €
2) da attività diverse		0 €	2) da attività diverse	0 €
<i>Totale</i>		0 €	<i>Totale</i>	0 €

IL CENACOLO ODV ETS
 Strada per Longera, 1 - 34128 TRIESTE
 C.F. 90081760325
 PEC: ilcenacolo@pec.csvfvg.it



IL GENACOLO ODV ETS
 TRIESTE, STRADA PER LONGERA 1
CODICE FISCALE 90081760325

Mod. A - STATO PATRIMONIALE

	31/12/2022	31/12/2023
ATTIVO		
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	€ -	€ 390
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	€ -	€ -
2) costi di sviluppo	€ -	€ -
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ -	€ -
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -	€ -
5) avviamento	€ -	€ -
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
7) altre	€ 23.796	€ 17.708
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 23.796	€ 17.708
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e macchinari		
3) attrezzature	€ 3.336	€ 2.823
4) altri beni	€ 7.515	€ 6.542
5) immobilizzazioni in corso e acconti		€ -
Totale immobilizzazioni materiali	€ 10.851	€ 9.365
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	€ -	€ -
b) imprese collegate	€ -	€ -
c) altre imprese	€ -	€ -
Totale partecipazioni	€ -	€ -
2) crediti		
a) imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
Totale crediti imprese controllate	€ -	€ -
b) imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -
esigibili oltre l'esercizio successivo	€ -	€ -
Totale crediti imprese collegate	€ -	€ -
c) verso altri enti del Terzo settore		
esigibili entro l'esercizio successivo	€ -	€ -

esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</i>	€	-	€	-
d) verso altri				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso altri</i>	€	-	€	-
<i>Totale crediti</i>	€	-	€	-
3) altri titoli	€	-	€	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	€	-	€	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€	34.646	€	27.073

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	€	-	€	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€	-	€	-
3) lavori in corso su ordinazione	€	-	€	-
4) prodotti finiti e merci	€	-	€	-
5) acconti	€	-	€	-
<i>Totale rimanenze</i>	€	-	€	-

II - Crediti

1) verso utenti e clienti				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso utenti e clienti</i>	€	-	€	-
2) verso associati e fondatori				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso associati e fondatori</i>	€	-	€	-
3) verso enti pubblici				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-		
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso enti pubblici</i>	€	-	€	-
4) verso soggetti privati per contributi				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-		
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</i>	€	-	€	-
5) verso enti della stessa rete associativa				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso enti della stessa rete associativa</i>	€	-	€	-
6) verso altri enti del Terzo settore				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</i>	€	-	€	-
7) verso imprese controllate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-

Handwritten signature

<i>Totale crediti verso imprese controllate</i>	€	-	€	-
8) verso imprese collegate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso imprese collegate</i>	€	-	€	-
9) crediti tributari				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	41	€	41
esigibili oltre l'esercizio successivo			€	-
<i>Totale crediti tributari</i>	€	41	€	41
10) da 5 per mille				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti da 5 per mille</i>	€	-	€	-
11) imposte anticipate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-		-
<i>Totale crediti imposte anticipate</i>	€	-	€	-
12) verso altri				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	342	€	2.352
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso altri</i>	€	342	€	2.352
<i>Totale crediti</i>	€	383	€	2.392
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) partecipazioni in imprese controllate			€	-
2) partecipazioni in imprese collegate			€	-
3) altri titoli	€	189.010	€	217.010
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immol</i>	€	189.010	€	217.010
IV - Disponibilità liquide				
1) depositi bancari e postali	€	114.755	€	69.442
2) assegni	€	-	€	-
3) danaro e valori in cassa	€	475	€	349
<i>Totale disponibilità liquide</i>	€	115.229	€	69.791
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€	304.622	€	289.194
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	48.514	€	55.858
Totale Attivo	€	387.783	€	372.515

PASSIVO

31/12/2022

31/12/2023

A) PATRIMONIO NETTO

I - Fondo di dotazione dell'ente € 51.486 € 51.486

II - Patrimonio vincolato

1) riserve statutarie € 81.531 € 81.531

2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali € - € -

3) riserve vincolate destinate da terzi € - € -

Totale patrimonio vincolato € 81.531 € 81.531

III - Patrimonio libero

1) riserve di utili o avanzi di gestione € 108.801 € 127.390

2) altre riserve € - € -

Totale patrimonio libero € 108.801 € 127.390

IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio € 18.589 € 15.020

TOTALE PATRIMONIO NETTO € 260.408 € 275.427

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili € - € -

2) per imposte, anche differite € - € -

3) altri € 18.517 € 18.419

TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI € 18.517 € 18.419

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**D) DEBITI**

1) debiti verso banche

esigibili entro l'esercizio successivo € - € -

esigibili oltre l'esercizio successivo € - € -

Totale debiti verso banche € - € -

2) debiti verso altri finanziatori

esigibili entro l'esercizio successivo € - € -

esigibili oltre l'esercizio successivo € - € -

Totale debiti verso altri finanziatori € - € -

3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti

esigibili entro l'esercizio successivo € - € -

esigibili oltre l'esercizio successivo € - € -

Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti € - € -

4) debiti verso enti della stessa rete associativa

esigibili entro l'esercizio successivo € - € -

esigibili oltre l'esercizio successivo € - € -

Totale debiti verso enti della stessa rete associativa € - € -

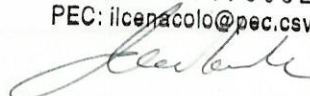
5) debiti per erogazioni liberali condizionate

esigibili entro l'esercizio successivo € - € -

esigibili oltre l'esercizio successivo € - € -

<i>Totale debiti per erogazioni liberali condizionate</i>	€	-	€	-
6) acconti				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale acconti</i>	€	-	€	-
7) debiti verso fornitori				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	28.224	€	1.079
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	€	28.224	€	1.079
8) debiti verso imprese controllate e collegate				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</i>	€	-	€	-
9) debiti tributari				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale debiti tributari</i>	€	-	€	-
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sc</i>	€	-	€	-
11) debiti verso dipendenti e collaboratori				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</i>	€	-	€	-
12) altri debiti				
esigibili entro l'esercizio successivo	€	159	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale altri debiti</i>	€	159	€	-
TOTALE DEBITI	€	28.383	€	1.079
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	80.476	€	77.591
Totale Passivo	€	387.783	€	372.515

IL CENACOLO ODV ETS
 Strada per Longera, 1 - 34128 TRIESTE
 C.F. 90081760325
 PEC: ilcenacolo@pec.csvfvg.it



IL CENACOLO ODV ETS

Associazione di volontariato per persone con disabilità – ODV ETS

Email info@ilcenacoloonlus.it; Pec ilcenacolo@pec.csvfvg.it

sito ufficiale www.ilcenacoloonlus.it



ENTE DEL TERZO SETTORE “IL CENACOLO ODV ETS”

Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE¹

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto secondo la forma e la struttura proposta dalle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci d'esercizio degli enti No Profit" previsti dalle disposizioni di cui all'art. 13 del D.L. n.117/2017 e dal D.M. del Lavoro del 5/03/2020 ed è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui agli artt. 2423, 2423 bis e 2426 del c.c. e ai principi contabili nazionali in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civilistiche e solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo Settore.

La Relazione di Missione fornisce informazioni esplicative e di completamento dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale e costituisce pertanto parte integrante del bilancio d'esercizio.

1)

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'Associazione IL CENACOLO ODV ETS, costituita a Trieste nel 1998, è un'Organizzazione Di Volontariato (ODV) senza scopo di lucro.

La sede legale è in Trieste, in Strada per Longera 1 - Codice Fiscale 90081760325

L'Associazione, apolitica ed apartitica, è costituita principalmente da familiari di persone con disabilità; si ispira ai principi della libera e spontanea associazione; è di carattere democratico e solidaristico.

L'esercizio dell'Ente decorre dal 1° gennaio al 31 dicembre di ogni anno.

MISSIONE PERSEGUITA

Ispirandosi in modo irrinunciabile ai principi ed ai valori umani del cristianesimo, in tale ottica persegue le seguenti finalità:

- farsi carico delle situazioni di sofferenza, solitudine e bisogno presenti nella realtà delle persone con disabilità e delle loro famiglie;
- offrire un sostegno alle persone con disabilità e alle loro famiglie;
- promuovere proposte concrete d'impegno favorendo la crescita e la formazione del volontariato;
- sensibilizzare cittadini, istituzioni ed enti sulle problematiche delle persone con disabilità.

¹ La RELAZIONE DI MISSIONE deve indicare, oltre a quanto stabilito da altre disposizioni e se rilevanti, le informazioni richieste nei seguenti 24 punti. L'ente può riportare ulteriori informazioni, rispetto a quelle specificamente previste, quando queste siano ritenute rilevanti per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione e delle prospettive gestionali.

ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO STATUTO

L'Associazione attua tipologie di intervento ispirate alla salvaguardia e valorizzazione delle risorse ed abilità sociali ed individuali, anche residuali, dei cittadini e persegue in via esclusiva o principale senza scopo di lucro, le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, mediante lo svolgimento prevalentemente in favore di terzi delle seguenti attività di interesse generale di cui alle lettere a) d) i) e q) dell'art.5 del D.Lgs 117/2017 ossia

- a) interventi e servizi sociali ai sensi dell'art.1, legge 328/2000 e s.m.i; servizi e prestazioni di cui alla leggi 104/92 e 112/2016 ,
- b) educazione, istruzione e formazione professionale ai sensi della legge 28 marzo 2003, n.53 e s.m.i, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;
- c) Organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato, anche in collaborazione con altre Associazioni, gruppi, istituzioni nazionali e/o straniere con pari o similari finalità ed obiettivi;
- d) Alloggio sociale ai sensi del decreto del Ministero delle Infrastrutture del 22.04.2008 e s.m.i. nonché ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi.

SEDI

La sede legale e operativa è a Trieste in Strada per Longera n.1

ATTIVITÀ SVOLTE

L'associazione persegue i suoi fini attraverso le seguenti modalità operative:

- a) Promuove, crea e gestisce – anche a mezzo di convenzioni con altri soggetti pubblici e privati che ne condividano le finalità – iniziative, servizi terapeutici, di accoglienza residenziale e diurna, di assistenza a domicilio, turismo sociale e soggiorni climatici e ricreativi a favore di persone con disabilità, nelle forme e nei modi ritenuti utili al raggiungimento delle finalità di cui all'art.2 dello Statuto;
- b) Pone come obiettivo primario la realizzazione di comunità alloggio e centri diurni, con strutture riabilitative e laboratori adeguati alle potenzialità delle persone con disabilità;
- c) Esercita azione di controllo nei confronti di associazioni, enti pubblici e privati e collabora con gli stessi al fine di individuare risposte soddisfacenti ai bisogni delle persone con disabilità e delle famiglie cui si rivolge, anche mediante l'attuazione e/o partecipazione a convegni, seminari, dibattiti, mostre sulla tematica della disabilità.

L'Associazione opera prevalentemente nel territorio della Provincia di Trieste dove gestisce una soluzione abitativa protetta.

2)

DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI

Gli associati hanno diritto di partecipare alle assemblee che vengono organizzate e sono normalmente due all'anno.

I volontari sono iscritti nel libro dei volontari e sono assicurati contro gli infortuni e le malattie connesse allo svolgimento delle attività di volontariato nonché per la Responsabilità Civile verso i terzi ai sensi dell'art.18

del D.Lgs n.117/17.

INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE

Si prevede la partecipazione degli associati alla vita dell'Ente con la loro opera, con le loro competenze e conoscenze.

L'Associazione ha 8 volontari che svolgono le attività nelle diverse aree di intervento con compiti di responsabilità e con continuità, come risulta dal Registro dei Volontari al 31.12.2023. Grazie al loro impegno, la Comunità promuove azioni di partenariato con altre realtà del territorio, quali ad esempio Terra del Sorriso ODV , Tessere la Rete, Uneba, La Fondazione Dopo di Noi ColonnaTS.

3)

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO

Secondo quanto disposto dall'OIC 35 e in accordo con l'OIC 29, l'Associazione ha utilizzato i nuovi schemi per la redazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 ed avendo già dal 2021 predisposto il bilancio con gli schemi previsti dalla norma è possibile comparare i dati di due esercizi successivi (2022-2023).

Il presente Bilancio è redatto secondo il postulato della continuità dell'attività associativa.

Gli importi indicati nella presente Relazione di Missione, nello Stato Patrimoniale e nel Rendiconto di Gestione sono espressi in unità di euro.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al valore di acquisto e ammortizzate mediante accantonamento nell'apposito fondo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore di acquisto e ammortizzate con accantonamento nell'apposito fondo ammortamento.

I beni vengono ammortizzati sulla base dei seguenti coefficienti.

Attrezzature generica	25%
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili e arredi	10%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%

Le aliquote vengono ridotte a metà nell'esercizio in cui il bene entra in funzione. Le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state rivalutate.

Immobilizzazioni finanziarie

L'Associazione non detiene immobilizzazioni finanziarie.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze magazzino

L'Associazione non ha rimanenze di magazzino.

Crediti

I crediti vengono valutati a valore di realizzo.

Non si è ritenuto necessario costituire un fondo svalutazione crediti.

Titoli

L'Associazione detiene attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: si tratta di gestioni patrimoniali la cui composizione è gestita sostanzialmente dalla banca delegata.

Tali gestioni vengono iscritte al valore di acquisto: l'adeguamento del loro valore avviene attraverso la movimentazione di un Fondo svalutazione investimenti finanziari.

Nel corso dei primi mesi del 2023 sono stati venduti alcuni titoli che erano presenti nel portafoglio e ne sono stati altri due prodotti di investimento.

Disponibilità Liquide:

Le disponibilità sono valutate al loro valore nominale e corrispondono al saldo dei conti correnti bancari e della giacenza della cassa al 31/12/2023.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'Associazione è da considerarsi destinato alla copertura del fabbisogno sia per le spese correnti che per gli investimenti e quindi necessario al raggiungimento degli scopi statutari.

Il patrimonio non può essere distribuito né durante la vita sociale né al momento dello scioglimento dell'Associazione, né il socio che recede può vantare alcun diritto.

Il patrimonio è formato da:

- fondo di dotazione iniziale
- il patrimonio libero
- le riserve statutarie libere
- il patrimonio vincolato: fondi vincolati per scelte dei terzi donatori o degli organi istituzionali
- le riserve statutarie vincolate

Fondo per rischi e oneri

Nel bilancio è presente un fondo rischi denominato "Fondo rischi svalutazione investimenti finanziari" che accoglie le variazioni intervenute, ma non realizzate, nell'andamento degli investimenti, permettendo di adeguare il loro valore d'acquisto al valore di mercato al 31/12.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

L'associazione al momento non ha in essere rapporti di lavoro dipendente.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rendiconto gestionale: proventi e oneri

Proventi, ricavi ed oneri vengono indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e vengono rilevati secondo il principio della competenza.

La rilevazione è effettuata in base all'area a cui la voce afferisce: attività tipiche/istituzionali, attività di raccolta fondi, accessorie e sussidiarie, finanziarie e patrimoniale, di supporto generale.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Nel corso del 2023, grazie al contributo ricevuto a fine 2022 di Euro 20.000,00 dalla Fondazione Beneficientia Stiftung, si è potuto procedere nel percorso di progettazione con il Comune di Trieste dei

lavori di ristrutturazione esterna e di sostituzione dei serramenti, affidando l'incarico alle ditte al fine di iniziare gli interventi nell'anno 2024.

4)

A) QUOTE ASSOCIATIVE E APPORTI ANCORA DOVUTI

Le quote associative non sono state interamente versate dai soci che hanno rinnovato la loro adesione all'ente per l'anno 2023. I soci presenti al 31/12/2023 sono 44 e di questi solo 31 hanno versato la quota. Il credito derivante dal mancato versamento da parte degli altri 13 soci è stato iscritto nella voce "Quote associative ancora dovute" ed è pari ad 390,00.

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
23.796 €	17.708 €	€ 6.088

I lavori di ristrutturazione della cantina iniziati nel 2021 si sono conclusi nel 2022: il valore al 31/12/2023 quindi è ridotto degli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

IMM.NI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e accenti	TOTALE
Valore di inizio esercizio						
Costo	€ -	€ -	€ 24.099	€ 97.932	€ -	€ 122.031
Contributi ricevuti	€ -	€ -		€ -	€ -	€ 0
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 0
Ammortamenti (Fondo am)	€ -	€ -	€ 20.762	€ 90.417	€ -	€ 111.180
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ -	€ -	€ 3.336	€ 7.515	€ -	€ 10.851
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	€ -	€ -		€ 0	€ -	€ 0
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate ne	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'eserci	€ -	€ -	€ 513	€ 972	€ -	€ 1.486
Svalutazioni effettuate nell	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	€ -	€ -	-513 €	-972 €	€ -	-1.486 €
Valore di fine esercizio	€ -	€ -	€ 2.823	€ 6.542	€ -	€ 9.365

Immobilizzazioni finanziarie

L'associazione non detiene immobilizzazioni finanziarie.

5)

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Nel presente bilancio non sono presenti costi di impianto e ampliamento né importi imputabili alla voce costi di ricerca e sviluppo.

6)

CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

L'associazione non ha crediti di durata superiore ai 5 anni.

DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI
DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

L'associazione non ha debiti di durata superiore ai 5 anni.

7)

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Movimenti RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei attivi	€ 47.565	€ 7.475	€ 55.040
Risconti attivi	€ 949	-€ 131	€ 818
TOTALE	€ 48.514	€ 7.344	€ 55.858

Ratei attivi	31/12/2023
Contributi comune	28.117 €
Contributi ragazzi	26.923 €
TOTALE	55.040 €

La voce dei ratei attivi accoglie importi di competenza dell'anno 2023 ma che non hanno ancora avuto la loro manifestazione numeraria: si tratta soprattutto dell'importo che il Comune versa per coprire le spese delle casa famiglia relativo al mese di dicembre e le quote di alcuni ragazzi, stabilite dal Comune, che non sono state versate nel 2023.

risconti attivi	31/12/2023
assicurazioni	818 €
Totale	818 €

La voce risconti attivi invece accoglie voci di spesa che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel 2023 ma la competenza è del 2024.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Movimenti RATEI E RISCONTI PASSIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei passivi	€ 30.179	€ 382	€ 30.561
Risconti passivi	€ 50.297	-€ 3.267	€ 47.029
TOTALE	€ 80.476	-€ 2.885	€ 77.591

Composizione RATEI PASSIVI	Importo
COMPETENZA DICEMBRE QUERCIA AMBIENTE	€ 27.428
ACC.TO PER SPESE COMPETENZA 2023 (UTENZE, SPESE TELEFONICHE)	€ 3.133
	€ -
	€ -
TOTALE	€ 30.561

La voce dei ratei passivi accoglie importi di competenza dell'anno 2023 ma che non hanno ancora avuto la loro manifestazione numeraria: si tratta soprattutto dell'importo che l'associazione versa per i servizi svolti dalla cooperativa sociale La Quercia.

Composizione RISCONTI PASSIVI	Importo
quote associative incassate 2023 comp.2024	€ 540
contributi privati a copertura investimenti	€ 45.238
contributi incassati a copertura spese 2024	€ 1.251
TOTALE	€ 47.029

La voce risconti attivi invece accoglie voci che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel 2023 ma la competenza è del 2024 come le quote associative relative all'anno 2024 ma versate a fine 2023.

Inoltre nella voce dei risconti passivi sono stati iscritti contributi privati ricevuti per la ristrutturazione della cantina: in questo caso la loro partecipazione segue proporzionalmente il processo di ammortamento dei beni a cui si riferiscono che in questo caso sono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali (trattandosi di manutenzioni straordinarie su beni di terzi).

Inoltre l'Associazione ha ricevuto, come già evidenziato in precedenza, un ulteriore contributo da parte della Beneficentia Stiftung per consentire la sostituzione degli infissi: come già anticipato nel corso del 2023 si sono raccolti i preventivi per stabilire a chi affidare il lavoro e, ottenuto l'autorizzazione per la sua realizzazione, l'inizio degli interventi è avvenuto nel 2024.

8)

PATRIMONIO NETTO

Movimenti PATRIMONIO NETTO	Valore d'inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	€ 51.486	€ -	€ -	€ 51.486
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	€ 81.531	€ -	€ -	€ 81.531
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserve vincolate destinate da terzi	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale PATRIMONIO E RISERVE VINCOLATE	€ 81.531	€ -	€ -	€ 81.531
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	€ 108.801	€ 18.589		€ 127.390
Altre riserve		€ -		€ -
Totale PATRIMONIO LIBERO	€ 108.801	€ -	€ -	€ 127.390
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	€ 18.589	€ 15.020	-€ 18.589	€ 15.020
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 260.408	€ 15.020	-€ 18.589	€ 275.427

9)

INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE

L'associazione ha ricevuto nel 2021 dei contributi da parte della Beneficientia Stiftung per coprire le spese per la manutenzione straordinaria della cantina di cui si è detto in precedenza. Nel 2022, come si è già detto in precedenza, ha ricevuto dalla Beneficientia Stiftung un contributo per la sostituzione degli infissi: nel 2023 sono stati raccolti i preventivi di spesa da sottoporre anche al Comune in quanto proprietario dell'immobile. Ottenuta l'autorizzazione ai lavori e scelti i fornitori, nel corso dei primi mesi del 2024 sono iniziati i lavori.

10)

DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

L'associazione non ha debiti per erogazioni liberali condizionate.

11)

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI	31/12/2023	31/12/2022
Da attività di interesse generale		
quote associative	1.320 €	1.260 €
erogazioni liberali	860 €	5.879 €
proventi per 5 per mille	2.413 €	2.412 €
contributi da soggetti privati	99.454 €	106.777 €
contributi da enti pubblici	334.012 €	339.787 €
altri ricavi	€	
Da attività diverse		
Da attività di raccolta fondi		
raccolta fondi abituale. Erogazioni liberali, contributi	€	
raccolta fondi occasionale		
Da attività finanziarie e patrimoniali	-	
da investimenti finanziari	802 €	718 €
altri proventi	17 €	0 €
Di supporto generale		
Altri ricavi	388 €	6.242 €
TOTALI ENTRATE	439.266 €	463.074 €

ATTIVITA' DIVERSE

Non si rilevano in questo bilancio ricavi, vendite e proventi da imputare a questa voce.

ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

Non si rilevano in questo bilancio ricavi, vendite e proventi da imputare a questa voce.

ATTIVITA' FINANZIARI E PATRIMONIALI

Sono iscritti in questa sezione i proventi derivanti dalla gestione degli investimenti finanziari.

ONERI E COSTI

ONERI E COSTI	31/12/2023	31/12/2022
Da attività di interesse generale		
materie prime, sussidiarie di consumo e merci	19.119 €	20.823 €
Servizi	386.217 €	381.748 €
godimento beni di terzi	1.958 €	1.830 €
Personale		
ammortamenti	7.573 €	8.312 €
oneri diversi di gestione	1.205 €	7.656 €
Da attività diverse		
Da attività di raccolta fondi		
oneri per raccolte fondi abituali		
Da attività finanziarie e patrimoniali		
su rapporti bancari	206 €	231 €
da patrimonio edilizio		
altri beni patrimoniali	76 €	0 €
altri oneri (acc.to fondo rischi)	3.648 €	18.517 €
Di supporto generale		
materie prime, sussidiarie di consumo e merci		
Servizi	4.244€	5.368 €
godimento beni di terzi		
Personale		
ammortamenti		
oneri diversi di gestione		
TOTALE ONERI E COSTI	424.247 €	444.485 €

12)

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Si tratta di erogazioni liberali effettuate da privati e utilizzate a favore delle attività svolte dagli ospiti della Comunità (persone con disabilità).

13)

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

DIPENDENTI	NUMERO MEDIO
Dirigenti	€ -
Impiegati	€ -
Altro	€ -
TOTALE	€ -

Totale 0

L'associazione non ha dipendenti

NUMERO DEI VOLONTARI ISCRITTI NEL REGISTRO DEI VOLONTARI DI CUI ALL'ART. 17, COMMA 1, CHE SVOLGONO LA LORO ATTIVITÀ IN MODO NON OCCASIONALE

I volontari che svolgono la loro attività non occasionalmente sono 8.

14)

COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

COMPENSI	Valore
Amministratori	€ -
Sindaci	€ -
Organo di Controllo	€ 624
TOTALE	€ 624

Per il 2023 è stato accantonato il costo per il compenso al professionista facente parte dell'organo di controllo in qualità di revisore ed è stato interamente pagato quello relativo all'attività svolta con riferimento all'anno 2022.

15)

PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

L'associazione non ha patrimoni destinati ad un unico affare.

16)²

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE³

L'associazione non ha in essere operazioni con parti correlate.

17)

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

L'esercizio 2023 chiude con un avanzo di euro 15.020,21 che si propone di accantonare nella riserva costituita con gli avanzi delle gestioni degli esercizi precedenti.

18)

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE⁴

Nel 2023 si è lavorato in concerto con il Comune di Trieste per dipanare la questione della contribuzione economica degli ospiti per la gestione della casa famiglia di Strada per Longera, anche in merito alle nuove disposizioni che già entrate in vigore per l'anno 2024, subiranno dei cambiamenti entro la fine dell'anno in quanto subentrerà l'ASUGI nelle competenze in materia di disabilità.

Sono stati effettuati alcuni incontri con i responsabili del Comune propedeutici alla nuova normativa. Al momento le Convenzioni in atto sono state prorogate sino a giugno 2024.

L'equipe della Cooperativa La Quercia offre il supporto specialistico e professionale necessario per lo svolgimento della vita quotidiana e delle attività all'interno della Comunità, al fine di raggiungere obiettivi di autonomia e qualità di vita degli ospiti.

19)

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

Il 2023 non ha riservato sorprese dal punto di vista economico, salvo qualche quota di compartecipazione non versata da parte di alcuni ospiti. E' stato effettuato il consueto soggiorno estivo montano. Per l'anno 2024 si rileva l'insorgere di problematiche relative a stati di salute di alcuni ospiti, che renderanno di fatto

² Per PARTI CORRELATE si intende: a) ogni persona o ente in grado di esercitare il controllo sull'ente. Il controllo si considera esercitato dal soggetto che detiene il potere di nominare o rimuovere la maggioranza degli amministratori o il cui consenso è necessario agli amministratori per assumere decisioni; b) ogni amministratore dell'ente; c) ogni società o ente che sia controllato dall'ente (ed ogni amministratore di tale società o ente). Per la nozione di controllo delle società si rinvia a quanto stabilito dall'art. 2359 del codice civile, mentre per la nozione di controllo di un ente si rinvia a quanto detto al punto precedente; d) ogni dipendente o volontario con responsabilità strategiche; e) ogni persona che è legata ad una persona la quale è parte correlata all'ente.

³ E' necessario precisare anche ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico dell'ente.

⁴ L'analisi è coerente con l'entità e la complessità dell'attività svolta e può contenere, nella misura necessaria alla comprensione della situazione dell'ente e dell'andamento e del risultato della sua gestione, indicatori finanziari e non finanziari, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze. L'analisi contiene, ove necessario per la comprensione dell'attività, un esame dei rapporti sinergici con altri enti e con la rete associativa di cui l'organizzazione fa parte.

più difficoltoso effettuare le consuete attività di uscita e le gite. L'equipe necessiterà di essere rinforzata in alcuni momenti della giornata e nelle uscite di gruppo.

20)

INDICAZIONE DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

L'Associazione si prefigge il mantenimento delle attività istituzionali (conduzione della Struttura Abitativa Protetta) come previsto dalle norme in vigore, in osservanza della Convenzione con il Comune di Trieste.

21)

INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE

L'associazione non ha posto in essere attività diverse.

22)

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI⁵

In accordo con quanto previsto dal D.Lgs 117/2017 e dall'OIC 35 l'associazione ha deciso per questo anno di non considerare i valori legati ad eventuali oneri e proventi figurativi.

23)

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI⁶

L'associazione non ha dipendenti.

24)

DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI⁷

L'associazione non ha posto in essere nel corso del 2023 raccolte fondi occasionali.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Martina Fonda


IL CENACOLO ODV ETS
Strada per Longera. 1 - 34128 TRIESTE
C.F. 90081760325
PEC: ilcenacolo@pec.csyfvg.it

⁵ Se riportati in calce al rendiconto gestionale.

⁶ Ai fini della verifica del rispetto del RAPPORTO 1 a 8, di cui all'art. 16 del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i., da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda, ove tale informativa non sia già stata resa o debba essere inserita nel bilancio sociale dell'ente.

⁷ Rendicontata nella Sezione C del Rendiconto Gestionale.