

## AGBE ODV - ASSOCIAZIONE GENITORI BAMBINI EMOPATICI

Codice Fiscale 91058300681

Iscrizione Runts 85446

Sede in VIA PASSO DELLA PORTELLA 3 - 65124 PESCARA (PE)

### Stato patrimoniale e Rendiconto gestionale al 31/12/2023

#### Stato patrimoniale attivo

31/12/2023

31/12/2022

#### A) Quote associative o apporti ancora dovuti

#### B) Immobilizzazioni

##### I. 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 ...

Totale

##### II. Materiali

- 1) Terreni e fabbricati
- 2) Impianti e macchinari
- 3) Attrezzature
- 4) Altri beni
- 5) Immobilizzazioni in corso e acconti

Totale

##### III. Finanziarie

- 1) Partecipazioni in:
  - a) imprese controllate
  - b) imprese collegate
  - c) altre imprese

#### 2) Crediti

- a) Verso imprese controllate
  - entro l'esercizio successivo
  - oltre l'esercizio successivo
- b) Verso imprese collegate
  - entro l'esercizio successivo
  - oltre l'esercizio successivo
- c) Verso altri enti del Terzo Settore
  - entro l'esercizio successivo
  - oltre l'esercizio successivo
- d) Verso altri
  - entro l'esercizio successivo
  - oltre l'esercizio successivo

813.127

788.729

40.881

41.009

4.147

4.614

84.705

74.661

942.860

909.013

3) Altri titoli		
Totale		
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>942.860</b>	<b>909.013</b>

**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		
Totale		

*II. Crediti*

1) Verso utenti e clienti		
- entro l'esercizio successivo		4.466
- oltre l'esercizio successivo	1.667	
	<u>1.667</u>	<u>4.466</u>
2) Verso associati e fondatori		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
3) Verso enti pubblici		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
4) Verso soggetti privati per contributi		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
5) Verso enti della stessa rete associativa		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
6) Verso altri enti del Terzo Settore		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
7) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
8) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
9) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio successivo	1.108	874
- oltre l'esercizio successivo		
	<u>1.108</u>	<u>874</u>
10) Da 5 per mille		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
11) Per imposte anticipate		

12) Verso altri		
- entro l'esercizio successivo	17.089	14.513
- oltre l'esercizio successivo		
	<hr/>	<hr/>
	17.089	14.513
<b>Totale</b>	<b>19.864</b>	<b>19.853</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altri titoli		
<b>Totale</b>	<hr/>	<hr/>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	263.830	249.883
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	7.229	3.615
	<hr/>	<hr/>
	271.059	253.498
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>290.923</b>	<b>273.351</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>7.639</b>	<b>7.096</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.241.422</b>	<b>1.189.460</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>		
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I. Fondo di dotazione dell'ente</i>	30.000	30.000
<i>II. Patrimonio vincolato</i>		
Riserve statutarie	753.307	753.307
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		
Riserve vincolate destinate da terzi		
	<hr/>	<hr/>
	753.307	753.307
<i>III. Patrimonio libero</i>		
Riserve di utili o avanzi di gestione	344.031	172.805
Altre riserve	2	(1)
	<hr/>	<hr/>
	344.033	172.804
<i>IV. Avanzo (disavanzo) dell'esercizio</i>		
	52.372	166.344
<b>Totale</b>	<b>1.179.712</b>	<b>1.122.455</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri		
<b>Totale</b>		
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>29.445</b>	<b>24.478</b>
<b>D) Debiti</b>		
<i>1) Verso banche</i>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		

<b>2) Verso altri finanziatori</b>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
<b>3) Verso associati e fondatori per finanziamenti</b>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
<b>4) Verso enti della stessa rete associativa</b>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
<b>5) Per erogazioni liberali condizionate</b>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
<b>6) Acconti</b>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
<b>7) Verso fornitori</b>		
- entro l'esercizio successivo	18.832	31.966
- oltre l'esercizio successivo		
	18.832	31.966
<b>8) Verso imprese controllate e collegate</b>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
<b>9) Tributari</b>		
- entro l'esercizio successivo	905	2.619
- oltre l'esercizio successivo		
	905	2.619
<b>10) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
- entro l'esercizio successivo	2.411	2.226
- oltre l'esercizio successivo		
	2.411	2.226
<b>11) Verso dipendenti e collaboratori</b>		
- entro l'esercizio successivo	6.750	5.670
- oltre l'esercizio successivo		
	6.750	5.670
<b>12) Altri debiti</b>		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale</b>	<b>28.898</b>	<b>42.481</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>3.367</b>	<b>46</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.241.422</b>	<b>1.189.460</b>

**Rendiconto gestionale**

<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>	<b>31/12/2023</b>
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	84.418	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	
2) Servizi	151.401	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	
3) Godimento beni di terzi	3.901	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	1
4) Personale	101.213	4) Erogazioni liberali	200.692
5) Ammortamenti	12.909	5) Proventi del 5 per mille	75.433
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali		6) Contributi da soggetti privati	
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
7) Oneri diversi di gestione	2.560	8) Contributi da enti pubblici	
8) Rimanenze iniziali		9) Proventi da contratti con enti pubblici	29.265
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		10) Altri ricavi, rendite e proventi	
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali		11) Rimanenze finali	7
<b>Totale</b>	<b>356.402</b>	<b>Totale</b>	<b>305.398</b>
		Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	(51.004)
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>	<b>31/12/2023</b>
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
2) Servizi		2) Contributi da soggetti privati	
3) Godimento beni di terzi		3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	
4) Personale		4) Contributi da enti pubblici	
5) Ammortamenti		5) Proventi da contratti con enti pubblici	
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali		6) Altri ricavi, rendite e proventi	

6) Accantonamenti per rischi e oneri		7) Rimanenze finali	
7) Oneri diversi di gestione			
8) Rimanenze iniziali			
<b>Totale</b>		<b>Totale</b>	
		Avanzo/disavanzo attività diverse(+/-)	
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>	<b>31/12/2023</b>
1) Oneri per raccolte fondi abituali	59.445	1) Proventi da raccolte fondi abituali	163.286
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	471	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	
3) Altri oneri		3) Altri proventi	
<b>Totale</b>	<b>59.916</b>	<b>Totale</b>	<b>163.286</b>
		Avanzo/disavanzo da attività di raccolta fondi (+/-)	103.370
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>31/12/2023</b>
1) Su rapporti bancari		1) Da rapporti bancari	6
2) Su prestiti		2) Da altri investimenti	
3) Da patrimonio edilizio		3) Da patrimonio edilizio	
4) Da altri beni patrimoniali		4) Da altri beni patrimoniali	
5) Accantonamenti per rischi e oneri		5) Altri proventi	
6) Altri oneri			
<b>Totale</b>		<b>Totale</b>	<b>6</b>
		Avanzo/disavanzo da attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	6
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>E) Proventi di supporto generale</b>	<b>31/12/2023</b>
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1) Proventi da distacco del personale	
2) Servizi		2) Altri proventi di supporto generale	
3) Godimento beni di terzi			
4) Personale			
5) Ammortamenti			
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali			
6) Accantonamenti per rischi e oneri			
7) Altri oneri			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali			

AGBE ODV - ASSOCIAZIONE GENITORI BAMBINI EMOPATICI

9) Utilizzo riserva  
vincolata per decisione  
degli organi istituzionali

Totale  
**Totale oneri e costi 416.318**

**Costi figurativi 31/12/2023**  
1) da attività di interesse  
generale  
2) da attività diverse  
Totale

Totale  
**Totale proventi e ricavi 468.690**

Avanzo/disavanzo  
d'esercizio prima delle  
imposte (+/-) 52.372  
Imposte  
Avanzo/disavanzo  
d'esercizio (+/-) 52.372

**Proventi figurativi 31/12/2023**  
1) da attività di interesse  
generale  
2) da attività diverse  
Totale

AGBE ODV

ASSOCIAZIONE GENITORI BAMBINI EMOPATICI

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI DEL RENDICONTO AL 31/12/2023

Revisore

Danilo Di Fulvio

A collection of handwritten signatures in black and blue ink, scattered across the lower right portion of the page. The signatures vary in style, with some being highly stylized and others more legible.

Relazione al rendiconto 31/12/2023



AGBE ODV

Ai sigg. Associati dell'Associazione AGBE,

Si premette che

### **Relazione sul rendiconto al 31/12/2023**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, la funzione di revisione è stata ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento " il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In particolare: E' stato svolto la revisione contabile del rendiconto di esercizio dell'Associazione AGBE ODV, costituito dalla Stato Patrimoniale, dal rendiconto di gestione, dalla relazione del Presidente e dalla relazione dell'organo amministrativo.

### **Responsabilità degli amministratori**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del rendiconto di esercizio, questo deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta e in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### **Responsabilità dei Revisori**

E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul rendiconto d'esercizio sulla base della revisione contabile.

E' stata svolta la revisione nel rispetto della normativa italiana, dei principi etici e delle norme di comportamento suggerite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili contenute nel documento "il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile", al fine di acquisire con ragionevole certezza che il rendiconto d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel rendiconto stesso.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi dovuti a frodi o comportamenti scorretti o eventi intenzionali.

Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno rivolto alla redazione del rendiconto, il quale deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'ente. La revisione comprende altresì la valutazione dell'assetto contabile adottato, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione di presentazione del rendiconto nel suo complesso.

Premesso quanto sopra, si prosegue con la relazione.

### **I. INTRODUZIONE**

Il Revisore legale dei conti si è riunito nel corso dell'anno 2023 per controlli trimestrali è oggi 16 marzo 2024 per il controllo delle scritture contabili e del bilancio consuntivo.



Handwritten signatures of the auditor and administrators.

Ai sensi dell'articolo 2409 ter e ss. si è accertato l'assetto amministrativo-contabile, visionando le modalità di redazione del bilancio e della tenuta della contabilità dell'associazione, nonché di conservazione e organizzazione dei giustificativi di tutte le spese e di tutte le entrate. Sono stati eseguiti controlli a campione della documentazione di spesa e delle relative registrazioni contabili, controlli che hanno evidenziato la corrispondenza delle stesse rispetto a ciò che è stato riportato nel rendiconto.

## II. RELAZIONE FORMALE

A seguito della presa visione delle scritture contabili, il rendiconto consuntivo 2023 appare formalmente corretto e completo. Si rileva che:

- Il rendiconto è organizzato in maniera chiara e intellegibile, scorporato in centri di spesa (progetti) corrispondenti ai principali progetti sostenuti dall'associazione, nello specifico "Campagna Uova di Pasqua, Campagna Natalizia";
- Il rendiconto è supportato anche da una relazione integrativa nella quale sono esposti in maniera chiara ed esauriente le voci del rendiconto;
- La tenuta della contabilità è organizzata per competenza economica (costi e ricavi)
- Il rendiconto evidenzia un avanzo di gestione pari ad euro 52.372;
- Il rendiconto consuntivo si presenta come una fedele fotografia dei fatti di gestione;
- In data 07 dicembre 2022, repertorio n.85446 l'associazione ha provveduto all'iscrizione al Registro Unico nazionale del Terzo Settore con codice identificativo trasmissione 106556904, istituito presso il Ministero del lavoro e delle politiche sociali. Iscrizione indispensabile per la definizione di ente del Terzo settore.

Il rendiconto è così composto:

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2023	
Attivo	Importo
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	
Terreni e Fabbricati	813.160
Impianti e Macchinari	41.137
Attrezzature ind.li e comm.li	7.598
Mobili e Macchine d'ufficio	3.875
Automezzi	89.703
Altri Beni	964
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>956.437</b>
<b>Crediti</b>	
Crediti Tributari	1.108
Crediti v/fornitori	1.324
Crediti vari	17.432
<b>Totale Crediti</b>	<b>19.864</b>

<b>Disponibilità Liquide</b>	
Depositi bancari e postali	263.830
Denaro contante	7.229
<b>Totale disponibilità Liquide</b>	<b>271.059</b>
<b>Ratei e risconti attivi</b>	
Ratei Attivi	600
Risconti Attivi	7.039
<b>Totale Ratei e Risconti Attivi</b>	<b>7.639</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.254.999</b>
<b>STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2023</b>	
<b>Passivo</b>	<b>importo</b>
<b>F/amm immob. Materiali</b>	
F/amm. Fabbricati	33
F/amm. Impianti e Macchinario	256
F/amm attrez ind.li e comm.li	3.451
F/amm. Mobili e macch d'ufficio	179
F/amm. Automezzi (altri beni)	9.565
F/amm. Altri Beni	93
<b>Totale F/amm. Immobilizz. Materiali</b>	<b>13.577</b>
<b>Patrimonio netto</b>	
Fondo dotazione ente	30.000
Patrimonio vincolato	753.307
Patrimonio libero	344.031
Avanzo di Gestione	52.372
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>1.179.710</b>
<b>Fondo TFR</b>	
Tfr lavoro dipendente	29.445
<b>Totale debiti per TFR</b>	<b>29.445</b>
<b>Debiti</b>	
Fornitori	13.267
Fatture da Ricevere	5.565
Debiti tributari	905
Inps c/dipendenti	2.298
Inail c/contributi	115
<b>Altri debiti</b>	
Dipendenti c/retribuzione	6.750

<b>Totale Debiti</b>	<b>28.900</b>
<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>3.367</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.254.999</b>

<b>CONTO ECONOMICO AL 31/12/2023</b>	
<b>Entrate</b>	<b>importo</b>
Abbuoni	1
Erogazioni Liberali da associa non associati	200.692
Proventi del 5 x mille (2020/2021)	75.433
Proventi da contratti con comuni	
Proventi da contrib. Regionali	20.000
Proventi da contr.con enti pubblici	9.265
Proventi da raccolta fondi abituali	163.286
<b>Totale Entrate</b>	<b>468.677</b>
Altri ricavi e proventi	7
Interessi attivi su depositi bancari	6
<b>Totale altre Entrate</b>	<b>13</b>
<b>Totale Ricavi</b>	<b>468.690</b>
<b>CONTO ECONOMICO AL 31/12/2023</b>	
<b>Uscite</b>	<b>importo</b>
Materie prime, di consumo e merci	84.418
Servizi	151.401
Godimento beni di terzi	3.901
Per il personale	101.213
Ammortamenti	12.909
Oneri diversi di gestione	2.560
Costi e oneri per raccolta fondi	59.916
<b>Totale uscite</b>	<b>416.318</b>
Avanzo di gestione	52.372
<b>Totale a pareggio</b>	<b>468.690</b>

Handwritten signatures and initials in blue and black ink at the bottom of the page.

Dalla rendicontazione di cui sopra risulta alla chiusura dell'esercizio 2023 un avanzo di gestione di euro 52.372,00. Sulla base di quanto sopra, si ritiene di aver acquisito elementi probatori sufficienti ed appropriati su cui dare un giudizio finale.

## GIUDIZIO

Dall'analisi della documentazione sul bilancio al 31/12/2023 dell'associazione AGBE ODV – Associazione Genitori Bambini Empatici", si rilascia parere favorevole all'approvazione del rendiconto al 31/12/2023.

Pescara, 16 marzo 2023

  
**DI Fulvio Dott. Danilo**  
Dott. Danilo Di Fulvio ~~Consulente del Lavoro~~  
Commercialista  
Revisore Legale dei Conti

