

BILANCIO AL 31.12.2025

MOD. A - STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2025	31/12/2024
A) quote associative o apporti ancora dovuti;	4.400,00	3.400,00
B) immobilizzazioni:		
I - immobilizzazioni immateriali:		
Totale		
II - immobilizzazioni materiali:		
Totale	4.400,00	
III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro eserc.success		
Totale		
Totale immobilizzazioni		
C) attivo circolante:		
I - rimanenze:		
Totale		
1. II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per		
2. ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio		
successivo:		
6) verso altri enti del Terzo settore	4.000,00	4.000,00
Totale	4.000,00	4.000,00
III - attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale		
IV - disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali;		
b) c/c Banca	36.385,03	35.742,39
c) carta prepagata banca		
2) assegni;		
3) danaro e valori in cassa;		
Totale attivo circolante	44.785,03	39.742,39
D) ratei e risconti attivi.		
TOTALE ATTIVO STATO PATRIMONIALE	44.785,03	43.142,39

PASSIVO	31/12/2025	31/12/2024
A) patrimonio netto:		
I - fondo di dotazione dell'ente;		
II - patrimonio vincolato:		
1) riserve statutarie;		
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;		
3) riserve vincolate destinate da terzi;		
III - patrimonio libero:		
1) riserve di utili o avanzi di gestione;	37.611,09	37.140,22
2) altre riserve;		
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio.	2.173,94	470,87
Totale	39.785,03	37.611,09
B) fondi per rischi e oneri:	5.000,00	5.000,00
C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;		
D) debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
4) debiti verso enti della stessa rete associativa;		
7) debiti verso fornitori;		
9) debiti tributari;		531,30
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;		
12) altri debiti;		
Totale		531,30
E) ratei e risconti passivi.		
TOTALE PASSIVO STATO PATRIMONIALE	44.785,03	43.142,39

MOD. B - RENDICONTO GESTIONALE

ONERI E COSTI	31/12/2025	31/12/2024	PROVENTI E RICAVI	31/12/2025	31/12/2024
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			1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	5.200,00	5.200,00
2) Servizi	975,99	8.478,20	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
3) Godimento beni di terzi			3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
4) Personale			4) Erogazioni liberali	0	0
5) Ammortamenti			5) Proventi del 5 per mille	0	0
5bis) Svalutaz delle immobilizz materiali e imm.li			6) Contributi da soggetti privati		9.519,18
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
7) Oneri diversi di gestione	2.137,67	5.855,31	8) Contributi da enti pubblici	0	0
8) Rimanenze iniziali			9) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
9) Acc.to a riserve vincolate per decisione org. Istituz.			10) Altri ricavi, rendite e proventi	0	0
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli org istituz			11) Rimanenze finali	0	0
Totale	3.113,66	14.333,51	Totale	5.200,00	

					14.719,18
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	2.086,34	4.542,20
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di 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		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			6) Altri ricavi, rendite e proventi		
7) Oneri diversi di gestione			7) Rimanenze finali		
8) Rimanenze iniziali					
Totale			Totale		
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)		
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			1) Proventi da raccolte fondi abituali		
2) Oneri per raccolte fondi occasionali			2) Proventi da raccolte fondi occasionali		
3) Altri oneri			3) Altri proventi		
Totale			Totale		
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi		
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	1,20	3,60	1) Da rapporti bancari	88,80	88,80
2) Su prestiti			2) Da altri investimenti finanziari		
3) Da patrimonio edilizio			3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali			4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi ed oneri					

6) Altri oneri					
Totale	1,20	3,60	Totale	88,80	88,80
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali	87,60	76,28
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto gestionale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Proventi da distacco del personale		
2) Servizi			2) Altri proventi di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi					
4) Personale					
5) Ammortamenti					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri					
7) Altri oneri					
8) Acc.to a riserve vincolate per decisione org. Istituz.					
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli org istituz					
Totale	0		Totale		
			Avanzo/disavanzo attività di supporto generale	0	
Totale oneri e costi	3.114,86	14.337,11	Totale proventi e ricavi	5.288,80	14.804,38
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte	2.173,94	470,87
			Imposte	0	0
			Avanzo/disavanzo d'esercizio	2.173,94	470,87
Costi e proventi figurativi					
Costi figurativi	31/12/2025	31/12/2024	Proventi figurativi	31/12/2025	31/12/2024
1) da attività di interesse generale	15.360,00	15.360,00	1) da attività di interesse generale	15.360,00	15.360,00
2) da attività diverse			2) da attività diverse		
Totale	15.360,00	15.360,00	Totale	15.360,00	15.360,00

Nota integrativa

Bilancio al 31 dicembre 2025 Nota Integrativa

STRUTTURA E CONTENUTO

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle disposizioni previste nel Decreto Ministero del lavoro e delle politiche sociali 5 marzo 2020 “Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore”, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 18 aprile 2020. E’ costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto della Gestione a Proventi ed Oneri (a sezioni divise e contrapposte), dalla presente Nota Integrativa e dai seguenti allegati: prospetto di movimentazione del Patrimonio Netto, Rendiconto degli importi del 5 per mille percepiti e della Relazione di Missione.

Il rendiconto gestionale acceso a proventi ed oneri informa sulle modalità con cui le risorse sono state acquisite e sono state impiegate nel periodo con riferimento alle cosiddette aree gestionali.

Le aree gestionali dell’associazione sono così composte:

- **Area delle attività di interesse generale:** accoglie l’attività svolta ai sensi delle indicazioni previste dallo statuto. E’ l’attività che vede l’associazione impegnata nella gestione di progetti in favore di persone disabili.
- **Area delle attività diverse:** è l’area che accoglie gli oneri e i proventi relativi ad attività diverse da quelle interesse generale.

- **Area delle attività di raccolta fondi:** è l'area che accoglie gli oneri e i proventi relativi agli eventi, promossi dall'associazione, finalizzati alla raccolta di fondi per il finanziamento dell'attività istituzionale.
- **Area delle attività finanziarie e patrimoniali:** è l'area che accoglie i proventi dell'attività di gestione finanziaria.
- **Area delle attività di supporto generale:** è l'area che accoglie gli oneri di direzione e di conduzione dell'associazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI

Lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto della Gestione sono stati redatti in base agli schemi previsti Decreto Ministero del lavoro e delle politiche sociali citato, secondo principi di prudenza e nel pieno rispetto delle vigenti disposizioni di legge. E' stato applicato, inoltre, il principio della competenza.

Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2023; tali voci sono perfettamente omogenee.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide postali e bancarie sono iscritte al valore nominale risultante dall'estratto conto al 31/12/2025. Il denaro in cassa contanti è iscritto al valore effettivo, necessario per la gestione ordinaria delle attività.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dall'avanzo di gestione dell'anno corrente incrementato dal Fondo di riserva, derivante dagli avanzi di gestione degli esercizi precedenti. Il loro utilizzo non è sottoposto a vincoli per specifiche destinazioni, può essere utilizzato per la realizzazione delle finalità generali dell'associazione.

Patrimonio netto			Valore
Avanzo di esercizio 2025			€ 2.173,94
Fondo	di	riserva	€ 37.611,09
ordinario			
			€ 39.785,03

Fondi

E' stato istituito nel 2022 un fondo rischi ed oneri di € 5.000,00, per cautela rispetto al finanziamento FISH, in quanto non si è ancora compresa la necessità o meno della rendicontazione e le relative voci ammissibili.

Debiti

Non Sono presenti debiti

Crediti

Si tratta di crediti ordinari per € 4.400,00, e sono costituiti da quote associative contabilizzate, ma non ancora riscosse al 31 dicembre 2025. Tali somme si riferiscono al triennio precedente, come previsto dallo Statuto, di cui per € 1.000,00 a quote associative del 2021, per € 400,00 relative al 2022 e per € 200,00 relative al 2023, € 800,00 relative al 2024 ed € 2.000,00 relative al 2025. Tali importi vengono rappresentati nello schema di seguito riportato:

Anno 2021		Valore
1	HABITAT PER L AUTISMO	€ 200,00
2	FISH LATINA	€ 200,00
3	LEGA ARCO	€ 200,00
4	LEGA ARCOBALENO	€ 200,00
5	HERMES	€ 200,00
		€ 1.000,00

Anno 2022		Valore
1	VEDERE OLTRE	€ 200,00
2	LA MAISON	€ 200,00
		€ 400,00

Anno 2023		Valore
1	COMITATO GENITORI AMICI GALIANA	€ 200,00
		€ 200,00

Anno 2024		Valore
1	FONDAZIONE OLTRE NOI	€ 200,00
2	AGPH	€ 200,00
3	COMITATO GENITORI AMICI GALIANA	€ 200,00
4	OLTRE LO SGUARDO	€ 200,00
		€ 800,00

Anno 2025		Valore
1	VEDERE OLTRE	€ 200,00
2	HABITAT PER L AUTISMO	€ 200,00
3	COMITATO GENITORI AMICI GALIANA	€ 200,00

4	UILDM LAZIO	€ 200,00
5	ASSOCIAZIONE DISABILI VISIVI	€ 200,00
6	LA MAISON	€ 200,00
7	Lega Arcobaleno	€ 200,00
8	APICI	€ 200,00
9	AGPH	€ 200,00
10	A.A.I.S.	€ 200,00
		€ 2.000,00

Sono inoltre iscritti crediti ordinari per € 4.000,00 nei confronti di FISH relativi al progetto di realizzazione degli statuti generali

Oneri

Gli oneri corrispondono ai costi sostenuti dall'Associazione, nel periodo di riferimento, per lo svolgimento delle proprie attività. Tali costi sono registrati secondo il criterio di competenza economica e temporale e rappresentati secondo la loro "Area di Gestione".

Costi e oneri da attività di interesse generale

Servizi	Valore
Servizi	€ 975,99
Oneri diversi di gestione	€ 2.137,67
€ 14.333,51	

Si tratta di oneri per servizi derivanti l'adeguamento del sito internet, supporto alla realizzazione di convegni e servizi di interpretariato, nonché la realizzazione di materiale con loghi FISH Lazio, ecc., mentre gli oneri diversi di gestione si riferiscono alle quote associative a FISH Nazionale, al Forum del Terzo Settore del Lazio, ecc.

Di seguito vengono espressi l'articolazione delle risorse umane che concorrono alla realizzazione delle attività associative, per finalità di verifica del rispetto del rapporto uno a otto, di cui all'art. 16 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni, da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda,

Risorse umane	H sett.	Unità	valore e	valore complessivo
---------------	---------	-------	-------------	-----------------------

				orari
				o
Volontario	8	1	20,00	7.680
Volontario	2	2	20,00	3.840
Volontario	1	4	20,00	3.840
7				15.360

Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

La spesa si riferisce alla gestione del c/c bancario ed a quello postale

su rapporti bancari	Valore
Oneri c/c bancario	€ 1,20
	€ 1,20

Proventi

Sono costituiti dai proventi da attività istituzionale. Accolgono le quote associative versate dagli associati, le erogazioni liberali effettuate da terzi.

I proventi sono stati contabilizzati secondo il criterio di competenza economica e temporale e rappresentati secondo la loro "Area di Gestione".

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

Proventi	Valore
Quote associative	€ 5.200,00
	€ 5.200,00

5 per mille

Non sono presenti proventi derivanti dal cinque per mille

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

La somma di € 88,80 si riferisce agli interessi attivi sul c/c bancario

ALTRE INFORMAZIONI

Informazioni circa le esenzioni fiscali di cui beneficia l'associazione

L'associazione beneficia delle normative di favore ai fini fiscali previste dal D.Lgs. n. 460/97 e s.m.i. in materia di Onlus. Le erogazioni liberali effettuate a favore dell'associazione sono detraibili in base alle disposizioni di legge. Il bilancio è stato sottoposto all'esame del collegio dei revisori nominati dall'assemblea. Sono previsti rimborsi spese documentate. Nel corso dell'anno 2024 non sono stati corrisposti rimborsi.

Espressione degli importi Lo Stato Patrimoniale, il rendiconto gestionale ed i valori della nota integrativa sono redatti in unità di euro esponendo i decimali.

PROPOSTA DELLA GIUNTA REGIONALE

Si propone l'accantonamento dell'importo al fondo ordinario dell'avanzo di gestione di € 2.173,94 con l'obiettivo di costituire un fondo per auto finanziamento e sostegno attività sociali future.