

ENTE DEL TERZO SETTORE " SISTER ISLAND ODV"
c.f. 12260920967
Via Tintoretto n. 5 Milano

STATO PATRIMONIALE

	31/12/2022	31/12/2021
ATTIVO		
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	€ 761	€ -
2) costi di sviluppo	€ -	€ -
3) diritti di brevetto ind. e diritti di utilizz. delle opere dell'ingegno	€ -	€ -
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -	€ -
5) avviamento	€ -	€ -
6) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
7) altre	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 761	€ -
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) impianti e macchinari	€ -	€ -
3) attrezzature	€ -	€ -
4) altri beni	€ -	€ -
5) immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni materiali	€ -	€ -
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	€	-	€	-
<i>Totale crediti imprese collegate</i>	€	-	€	-
c) verso altri enti del Terzo settore			€	
esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso altri ETS</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	€	761	€	-
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 stessa rete ass.</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	€	-	€	-
<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	€	-	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti tributari</i>	€	-	€	-
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	€	4.000	€	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
<i>Totale crediti verso altri</i>	€	4.000	€	-
<i>Totale crediti</i>	€	4.000	€	-
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			€	-
1) partecipazioni in imprese controllate	€	-	€	-
2) partecipazioni in imprese collegate	€	-	€	-
3) altri titoli	€	-	€	-
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	€	-	€	-
IV - Disponibilità liquide			€	-
1) depositi bancari e postali	€	55.882	€	-
2) assegni	€	-	€	-
3) danaro e valori in cassa	€	6.624	€	-
<i>Totale disponibilità liquide</i>	€	62.506	€	-
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€	66.506	€	-

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	-	€	-
Totale Attivo	€	67.267	€	-
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Fondo di dotazione dell'ente	€	15.000	€	-
II - Patrimonio vincolato				
1) riserve statutarie	€	-	€	-
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€	-	€	-
3) riserve vincolate destinate da terzi	€	-	€	-
Totale patrimonio vincolato	€	-	€	-
III - Patrimonio libero				
1) riserve di utili o avanzi di gestione	€	-	€	-
2) altre riserve	€	(1)	€	-
Totale patrimonio libero	€	(1)	€	-
IV - Avanzo/Disavanzo d'esercizio	€	49.638	€	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€	64.637	€	-
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€	-	€	-
2) per imposte, anche differite	€	-	€	-
3) altri	€	-	€	-
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€	-	€	-
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	€	-	€	-
	<i>Totale debiti verso associati e fondatori per finanz.</i>	€	-	€	-
4)	debiti verso enti della stessa rete associativa			€	
	esigibili entro l'esercizio successivo	€	-	€	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
	<i>Totale debiti verso enti della stessa rete associativa</i>	€	-	€	-
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	€	2.630	€	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
	<i>Totale debiti verso fornitori</i>	€	2.630	€	-
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 sociale</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	€	-	€	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	€	-	€	-
	<i>Totale altri debiti</i>	€	-	€	-
	TOTALE DEBITI	€	2.630	€	-
	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	-	€	-

RENDICONTO GESTIONALE

	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
ONERI E COSTI			PROVENTI E RICAVI		
A) Costi e oneri da <u>attività di interesse generale</u>			A) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di interesse generale</u>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 2.136	€ -	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€ 15.000	€ -
2) Servizi	€ 2.486	€ -	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	€ -	€ -
3) Godimento di beni di terzi	€ -	€ -	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ -	€ -
4) Personale	€ -	€ -	4) Erogazioni liberali	€ 101.170	€ -
5) Ammortamenti	€ -	€ -	5) Proventi del 5 per mille	€ -	€ -
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€ -	€ -			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€ -	€ -	6) Contributi da soggetti privati	€ -	€ -
7) Oneri diversi di gestione	€ 57.720	€ -	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ -	€ -
8) Rimanenze iniziali	€ -	€ -	8) Contributi da enti pubblici	€ -	€ -
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	9) Proventi da contratti con enti pubblici	€ -	€ -
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	10) Altri ricavi, rendite e proventi	€ -	€ -
			11) Rimanenze finali	€ -	€ -
Totale	€ 62.343	€ -	Totale	€ 116.170	€ -
			Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)		
			€ 53.827 € -		
B) Costi e oneri da <u>attività diverse</u>			B) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività diverse</u>		
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 di 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	€ -	€ -
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€ -	€ -			

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 <u>attività di raccolta fondi</u>					C) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività di raccolta fondi</u>				
1) Oneri per raccolte fondi abituali	€	-	€	-	1) Proventi da raccolte fondi abituali	€	-	€	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€	7.947	€	-	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	€	14.820	€	-
3) Altri oneri	€	-	€	-	3) Altri proventi	€	-	€	-
Totale	€	7.947	€	-	Totale	€	14.820	€	-
					Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)				
					€ 6.873 € -				
D) Costi e oneri da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>					D) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>				
1) Su rapporti bancari	€	-	€	-	1) Da rapporti bancari	€	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	€	-	€	-	5) Altri proventi	€	-	€	-
6) Altri oneri	€	-	€	-					
Totale	€	-	€	-	Totale	€	80	€	-
					Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)				
					€ 80 € -				
E) Costi e oneri di <u>supporto generale</u>					E) Proventi di <u>supporto generale</u>				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	407	€	-	1) Proventi da distacco del personale	€	-	€	-
2) Servizi	€	768	€	-	2) Altri proventi di supporto generale	€	-	€	-
3) Godimento di beni di terzi	€	8.400	€	-					
4) Personale	€	-	€	-					
5) Ammortamenti	€	190	€	-					
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€	-	€	-					
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	-	€	-					
7) Altri oneri	€	1.377	€	-					
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€	-	€	-					

9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€	-	€	-				
Totale	€	11.142	€	-	Totale	€	-	€ -
Totale oneri e costi	€	81.432	€	-	Totale proventi e ricavi	€	131.070	€ -
					Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	€	49.638	€ -
					Imposte	€	-	€ -
					Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)	€	49.638	€ -

ENTE DEL TERZO SETTORE " SISTER ISLAND ODV"
c.f. 12260920967
Via Tintoretto n. 5 Milano

RELAZIONE DI MISSIONE *esercizio 2022*

Signori Associati,

la presente relazione di missione costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dall'art. 13 del D.Lgs. 117/ 2017 e dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 ed è redatto in conformità ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

l'Associazione di non presenta il bilancio comparativo 2021 in quanto è stata costituita nell'anno 2022.

Il bilancio:

- rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Associazione ed il risultato economico dell'esercizio;
- fornisce in modo trasparente informazioni sulle risorse ricevute e su come esse siano state impiegate nel perseguimento dei compiti istituzionali previsti dal Codice del Terzo Settore.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale è quello previsto rispettivamente dai modelli A e B dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020.

La relazione di missione è redatta secondo lo schema previsto dal modello C dell'allegato 1 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 e contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La predisposizione del bilancio d'esercizio degli Enti del Terzo Settore è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423-bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo settore

1)

INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

L'Associazione è stata costituita il 15 febbraio 2022 con un patrimonio di euro 15.000 atto a consentire alla stessa di ottenere la personalità giuridica. Il presente bilancio di esercizio afferisce pertanto al periodo 15/02/2022-31/12/2022. Trattasi del primo esercizio di attività dell'Ente. E' governata da un Consiglio direttivo composto da tre membri ed al momento, non ricorrendo i presupposti, non è stato nominato alcun organo di controllo.

**MISSIONE PERSEGUITA ED
ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE DI CUI ALL'ART. 5 RICHIAMATE NELLO
STATUTO**

L'Associazione esercita in via esclusiva o principale una o più attività di interesse generale per il perseguimento, senza scopo di lucro, di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

Le attività che si propone di svolgere in favore di terzi, e avvalendosi in modo prevalente delle attività di volontariato degli associati, sono tra quelle elencate dall'art. 5 del D.Lgs. 117/2017.

Per il perseguimento delle attività di interesse generale, come sopra definite, a titolo indicativo e non esaustivo l'Associazione svolge le seguenti azioni:

- Sostentamento alle iniziative della ONG Sister Island con sede a Zanzibar volte ad aumentare la dignità sociale delle fasce deboli della popolazione locale attraverso l'educazione ed il sostegno economico e materiale
- Effettuare raccolte pubbliche di fondi per aumentare la sensibilità sulle condizioni di vita della popolazione di Zanzibar
- Raccogliere ed inviare materiale didattico a supporto delle attività educative

- Organizzazione di eventi per promuovere la cultura del volontariato e organizzazione di corsi di formazione per volontari.

Per lo svolgimento delle attività, per il raggiungimento delle finalità e degli scopi statutari, l'Associazione può stipulare convenzioni con il Comune e con altri Enti e/o Associazioni sia pubblici che privati nello svolgimento di servizi. Potrà, inoltre, collegarsi ad altri enti ed organizzazioni nazionali riconosciute ai sensi della normativa vigente che abbiano le stesse finalità.

SEZIONE DEL REGISTRO UNICO NAZIONALE DEL TERZO SETTORE IN CUI L'ENTE É ISCRITTO

Con Provvedimento Raccolta Generale n° 2575 del 31/03/2022 l'associazione "SISTER ISLAND ORGANIZZAZIONE DI VOLONTARIATO ENTE DEL TERZO SETTORE" (rep. n. 3467; CF 12260920967) è stata iscritta nella sezione "a - Organizzazioni di volontariato" di cui all'articolo 46 comma 1 del D. Lgs. del 3 luglio 2017 n. 117, ai sensi dell'articolo 22 del D. Lgs. del 3 luglio 2017 n. 117 e dell'articolo 16 del D.M. del 15 settembre 2020 n. 106 da parte dell'Ufficio regionale del Registro unico nazionale del Terzo settore di Regione Lombardia

REGIME FISCALE APPLICATO: Nel corso dell'esercizio 2022 l'ente non ha prodotto alcun reddito imponibile, non ha di conseguenza esercitato alcuna opzione particolare per i regimi di tassazione.

SEDI

La Sede legale dell'Ente è ubicata nel Comune di Milano in Via Tintoretto n.5; è poi stata aperta una sede operativa in Via Binda n.10

ATTIVITÀ SVOLTE

L'associazione ha svolto principalmente iniziative volte alla sensibilizzazione e contrasto alla povertà e marginalità della popolazione di Zanzibar con particolare attenzione ai minori. Nell'ambito di questa attività ha posto in essere azioni volte alla raccolta di fondi da destinare alla ONG Sister Island di Zanzibar . La raccolta è avvenuta tramite la sollecitazione di donazioni spontanee e due raccolte pubbliche di fondi in concomitanza con la presenza del Presidente in Italia nel mese di maggio e di dicembre.

2)

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

L'associazione è stata costituita da sette soci fondatori ai quali nel corso dell'esercizio si sono aggiunti altri 5 soci. Nessuna attività è stata svolta nei confronti dei soci e nessun corrispettivo dietro prestazione specifica è stato corrisposto dagli associati.

INFORMAZIONI SULLA PARTECIPAZIONE DEGLI ASSOCIATI ALLA VITA DELL'ENTE

L'assemblea dei soci è l'organo sovrano dell'associazione ed è stata convocata ai sensi ed in ottemperanza delle norme statutarie per le delibere ivi previste. Le assemblee convocate hanno visto la partecipazione di tutti i soci e del consiglio di amministrazione al completo e pertanto sono state tutte totalitarie.

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

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente relazione di missione, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del codice civile, applicabile in quanto compatibile come disposto dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione dell'ente vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il rendiconto gestionale e le informazioni di natura contabile contenute nella presente relazione di missione sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole, come invece facoltativamente previsto dal D.M. 5.3.2020.

L'ente non si è avvalso della possibilità di eliminare le voci precedute da numeri arabi o le voci precedute da lettere minuscole con importi nulli per due esercizi consecutivi.

Si precisa che l'ente non si è avvalso della facoltà di aggiungere, laddove questo favorisca la chiarezza del bilancio, voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole dell'alfabeto, non ricorrendone i presupposti.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile, applicabili in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo settore, come previsto dal D.M. 5.3.2020.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis, comma 2, del codice civile, applicabile in quanto compatibile con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo settore, come previsto dal D.M. 5.3.2020.

Correzione di errori rilevanti

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, con riferimento all'esercizio 2021 si attesta che nell'esercizio in commento non sono stati rilevati errori che meritino tale menzione.

Criteri di valutazione applicati

Ai sensi del punto 3 del Mod. C di cui all'Allegato 1 al decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nel D.M. 5.3.2020 stesso nonché nell'art.2426 del codice civile, applicabile in quanto compatibile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

Immobilizzazioni immateriali

Le uniche immobilizzazioni immateriali iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale sono rappresentate dai costi di impianto ed ampliamento iscritte al costo sostenuto al netto del relativo fondo di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali e finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni materiali e finanziarie iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale.

Rimanenze

Non vi sono rimanenze di beni iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante vengono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma.2, del Codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale dell'ente, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC Ets e nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri accolgono gli importi per le passività potenziali rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere da sostenere nel corso degli anni futuri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'Ente non ha stipulato alcun rapporto di lavoro subordinato.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2, del Codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale dell'ente, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

4)

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

IMM.NI IMMATERIALI	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	TOTALE
Valore di inizio esercizio								
Costo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizione	€ 952	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 952
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassifiche (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ 190	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 190
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	€ 762	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 762
Valore di fine esercizio								
TOTALE RIVALUTAZIONI	€ 762	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 762

5)

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	Valore di INIZIO ESERCIZIO	INCREMENTI dell'esercizio	AMMORTAMENTI ed altri DECREMENTI dell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
spese di costituzione	€ -	€ 952	€ 190	€ 762
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ -	€ 952	€ 190	€ 762
Ragioni della iscrizione: trattasi di spese che ritraducono la loro utilità nel tempo				
Criteri di ammortamento: coefficiente del 20%				

6)

CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

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

L'Associazione non ha iscritto in bilancio alcun credito o debito di durata superiore a 5 anni.
Non vi sono parimenti iscritti debiti assistiti da garanzie.

7)

RATEI E RISCOINTI ATTIVI RATEI E RISCOINTI PASSIVI ALTRI FONDI

Non risultano iscritte in bilancio valori che si possano qualificare quali ratei e risconti attivi o passivi e non sono stati effettuati accantonamenti per rischi ed oneri a Fondi del Passivo.

8)

PATRIMONIO NETTO

Movimenti PATRIMONIO NETTO	Valore d'inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	€ -	€ 15.000	€ -	€ 15.000
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserve vincolate destinate da terzi	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	€ -	€ -	€ -	€ -
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre riserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale PATRIMONIO LIBERO	€ -	€ -	€ -	€ -
AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	€ -	€ 49.637	€ -	€ 49.637
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ -	€ 64.637	€ -	€ 64.637

9)

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

Non si sono registrati nel corso dell'esercizio in commento contributi ricevuti con finalità specifiche. Le erogazioni liberali sono state effettuate tutte a sostegno delle attività sociali.

10)

DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non sono iscritti in bilancio debiti per erogazioni liberali condizionate.

11)

ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI	
<i>Ricavi e proventi</i>	
Contributi ricevuti	130.990
Proventi finanziari	80

COSTI	
<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	
Acquisti per eventi	544
Acquisti materiali di consumo	819
Acquisti merci per la rivendita	5.267
Acquisti altri senza doc.	233
Cancelleria varia	174
Acquisti beni vari	2.068
Materiale pubblicitario deducibile	945
<i>Costi per servizi</i>	
Trasporti di terzi (attività servizi)	2.486
Spese per alberghi e ristoranti	318
Spese di viaggio	837
Servizi contabili di terzi	251
Premi di assicurazione	220
Spese generali varie	20
Commissioni e spese bancarie	277
Costi per godimento di beni di terzi	
Canoni locazione immobili deducibili	8.400
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	
Amm.to civilistico spese societarie	190
<i>Oneri diversi di gestione</i>	
Spese di rappresentanza	277
Valori bollati	7
IVA indetraibile	1.324

Altre imposte e tasse	21
Serv. comunali (bolli,certificati,visure)	25
Erogazioni liberali	57.720

12)

DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Le donazioni liberali ricevute sono libere donazioni di privati persone fisiche o frutto delle raccolte pubbliche di fondi sempre da privati persone fisiche.

Uniche eccezioni € 1.193 effettuate da imprese commerciali ed e 16.250 da altre organizzazioni non profit.

13)

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

L'Associazione non ha alle proprie dipendenze alcun lavoratore

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

uomini	donne
1	6
totale	7

14)

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

Non è stato corrisposto alcun compenso agli organi dell'associazione.

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.

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 10 D.Lgs 117/2017.

16)

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

17)

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

Il Consiglio Direttivo propone di destinare l'avanzo di gestione, pari a € 49.637, a riserva senza alcun vincolo di destinazione e/o utilizzo e quindi da appostare tra la parte di patrimonio libero del patrimonio netto.

18)

ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE, EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

L'andamento della gestione nell'esercizio 2022, considerato anche che trattasi del primo anno di attività, è stato particolarmente favorevole. Le erogazioni liberali hanno consentito di perseguire con efficacia le attività di interesse generale previste da statuto. L'esercizio si chiude con un buon avanzo di gestione che garantisce di poter sostenere i progetti a Zanzibar anche per l'esercizio 2023.

Le spese di struttura sono state estremamente contenute e questa è un'impostazione che l'Associazione intende perseguire anche nel futuro.

Le raccolte pubbliche di fondi hanno dimostrato di essere un volano importante per far conoscere i progetti e le attività della ONG destinataria prima dei fondi; si prevede quindi di continuare, in occasione della presenza in Italia del Presidente, ad organizzarle.

Il Consiglio direttivo non ha ritenuto di effettuare accantonamenti per vincolare i fondi in considerazione del fatto trattandosi del primo esercizio di attività e non vi è visibilità del trend di donazioni. E' una valutazione che si pospone alla fine dell'esercizio 2023.

L'andamento dei primi mesi del 2023 conferma il buon esito dell'attività di sensibilizzazione con erogazioni liberali, nel solo mese di gennaio, di € 18.000.

19)

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

L'associazione in ottemperanza a quanto previsto dal suo statuto ha sostenuto le attività della ONG Sister Island con sede a Zanzibar trasferendo nel corso dell'esercizio fondi per € 50.000.

Ha inoltre effettuato una donazione di € 6.500 alla Associazione Gocce.

Vi sono poi alcuni acquisti, in particolare di farmaci, che sono stati effettuati per essere recapitati direttamente a Zanzibar attraverso i volontari che si sono recati nell'isola per donare tempo alle attività della ONG.

I volontari hanno poi portato avanti, anche attraverso i social, attività di informazione e sensibilizzazione sulla popolazione di Zanzibar, sulla condizione delle fasce deboli e sulle situazioni di marginalità. Da questa attività hanno origine le copiose donazioni ricevute.

20)

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 alcuna attività diversa ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs 117/2017

21)

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI

Trattandosi del primo esercizio di attività, avendone facoltà, si è preferito non inserire alcuna valorizzazione dei costi e proventi figurativi.

22)

DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

L'associazione non ha dipendenti e pertanto non è pertinente la 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.

23)

DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI

L'associazione ha promosso due attività per la raccolta pubblica di fondi in concomitanza con la presenza del Presidente in Italia quale testimonial anche dei progetti in essere sull'isola di Zanzibar.

La prima raccolta è avvenuta il 22 maggio

La seconda raccolta è avvenuta nei giorni 10-11-13-14 e 16 dicembre

Di seguito si riportano i rendiconti specifici previsti dal CO. 6, ART. 87 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

RENDICONTO evento "1"		
ENTRATE specifiche		
Entrate da cessione di beni di modico valore	€	5.030
Totale	€	5.030
SPESE specifiche		
ACQUISTI BENI DI MODICO VALORE	€	1.144
SPESE ALLESTIMENTO EVENTO		
noleggio stand	€	-
noleggio furgoni	€	-
spese per attrezzatura (sedie, gazebo, ...)	€	-
Totale	€	-
SPESE PROMOZIONE EVENTO		
volantini, stampe		
spese di pubblicità	€	563
viaggi e trasferte	€	1.164
Totale	€	1.727
RIMBORSO SPESE VOLONTARI	€	-
Totale	€	2.871
AVANZO/DISAVANZO	€	2.159

RENDICONTO evento "2"		
ENTRATE specifiche		
Entrate da cessione di beni di modico valore	€	9.790
Totale	€	9.790
SPESE specifiche		
ACQUISTI BENI DI MODICO VALORE	€	4.426
SPESE ALLESTIMENTO EVENTO		
noleggio stand	€	-
noleggio furgoni	€	-
spese per attrezzatura (sedie, gazebo, ...)	€	-
<i>Totale</i>	€	-
SPESE PROMOZIONE EVENTO		
volantini, stampe		
spese di pubblicità	€	382
viaggi e trasferte	€	268
<i>Totale</i>	€	650
RIMBORSO SPESE VOLONTARI	€	-
Totale	€	5.076
AVANZO/DISAVANZO	€	4.714

Per il Consiglio Direttivo
Il presidente
(F. Micheli)