



ANCeSCAO

*Associazione Nazionale Dei Centri Sociali
Comitati Anziani E Orti Struttura Comprensoriale
Ancescao Di MONZA BRIANZA APS
E-MAIL: info@ancescomonzabrianza.it
Sito Internet: www.ancescomonzabrianza.it
Cellulare Pres. Fernando Mignogna 3895543340*

Incontri di Formazione Piattaforma Gas Net

ELEMENTI DI CONTABILITA'

(Piano dei conti – Esempi di scritture contabili)

Relatore Ferdinando Mignogna

Carate Brianza, li 24.11.2021

ELEMENTI DI CONTABILITA' IN PARTITA DOPPIA CON RENDICONTO DI CASSA

La presente elaborazione si basa soprattutto nell'analisi del Rendiconto di Cassa con l'ausilio del sistema contabile della partita doppia. È molto importante specificare che detta elaborazione è finalizzata a persone che per la prima volta affrontano problemi di contabilità in partita doppia e di conseguenza non è rivolta agli esperti.

Prima di ogni altra considerazione si fa presente che gli elaborati, in allegato, fanno riferimento alle piccole e medie associazioni aderenti ad Ancescao APS, le quali ammontano a circa 1.250 su un totale di 1300 circa. Dalla suddetta dimensione dei vari centri è sorta l'esigenza primaria di estrarre da Piano dei conti generale quei sottoconti che fanno riferimento alle effettive attività che normalmente svolgono le associazioni e soprattutto dare un grosso aiuto ai vari dirigenti periferici.

Per tale motivo ho costruito una contabilità manuale di una associazione per verificare se i sottoconti di cui sopra sono corretti. Da alcuni esempi si è ravvisato la necessità ad inserire nel piano dei conti preso in esame nuovi sottoconti e di conseguenza cambiato la descrizione di qualche sottoconto.

Analisi dettagliata della struttura di un piano dei conti in genere:
La struttura del piano dei conti generale di qualsiasi realtà economica ed in particolare quello per le associazioni piccole medie è composta Da 4 sezioni:

PATRIMONIALI IN

- Codice 01 = ATTIVITA'
- Codice 02 = PASSIVITA'

ECONOMICO IN

- Codice 03 = ONERI
- CODICE 04 = PROVENTI.

La partita doppia è un sistema contabile di rilevazione continua di qualsiasi evento effettuato giornalmente, da dirigenti che danno adito a operazioni economico/patrimoniale o finanziario.

Per questo motivo posso sicuramente affermare che la contabilità in partita doppia è un sistema trasparente e dimostrativo degli eventi economici e finanziari che movimentano quotidianamente la vita associativa.

Scrittura complessa è quella che riguardano più sottoconti sia economici che finanziari:

Fattura di un professionista

Dare:

Compenso professionista- economico
Iva acquisti deducibile-economico
Fornitore-patrimoniale credito x ritenuta d'acconto.
Erario per ritenuta d'acconto
Fornitore -patrimoniale pagamento fattura

Avere:

erario debito patrimoniale
Fornitore per ritenuta d'acconto
Fornitore professionista debito patrimoniale.
Banca per pagamento ritenuta d'acconto
Banca per pagamento fattura fornitore.

Altro esempio di scrittura complessa:

Acquisto computer

Dare:

Macchine Ufficio- patrimoniale attivo
Iva conto acquisti deducibile-economico
Ammortamento macchine ufficio- economico
Fornitore per pagamento fattura

Avere

Fornitore debito patrimoniale
Banca per pagamento fattura patrimoniale
Macchina ufficio per ammortato al 100% patrimoniale

Si certifica, infine, che prossimamente provvederò alla estrazione dal piano dei conti generale i sottoconti utili alla effettiva realtà contabile di un comprensorio provinciale. Sono le realtà che conosco bene.

Tutto ciò premesso, si rimanda ai successivi esempi dotati di cifre e di codici contabili Gas Net.

AL FINE DI MEGLIO COMPRENDERE QUANTO CITATO NEL PRESENTE LIBRETTO SI PRECISA QUANTO SEGUE:

PARTE PRIMA:

- A) Gli oneri da **attività d'interesse generale** o tipiche sono quelli previsti dallo statuto Sociale;
- B) Costi ed oneri accessori da attività Diverse sono quelli secondarie a quelle d'interesse generale e vanno deliberate dal direttivo sociale. Per la maggior parte sono di carattere commerciali e rivolte a soci e non soci: Sponsor, vendita di gadget, vendite on line continuativi, attività di ristorazione e viaggi ecc....
- C) Oneri di supporto generale sono quelli che garantiscono l'esistenza e la continuità dell'organizzazione: costi assemblee, costi per la tenuta della contabilità, oneri presidenziali e consigli di amministrazioni ecc....
- D) **AL CONTRARIO PER LA MAGGIOR PARTE DEGLI ONERI CORRISPONDONO II PROVENTI.**

PARTE SECONDA:

Le attività diverse si considerano secondarie rispetto all'attività di interesse generale solo se si rispettano i seguenti parametri:

- 1) Se i ricavi non siano superiori al 30% delle entrate complessive dell'associazione;
- 2) Se i relativi ricavi non siano superiori al 66% dei costi complessivi;
- 3) Tra i costi complessivi rientrano i costi figurativi ossia la corrispondenza di retribuzioni di un dipendente da azienda privata relativi da attribuire al volontario non occasionale, regolarmente iscritto nel libro dei soci.
- 4) Esempi:
- 5) A) entrate complessive € 100.000,00 si potrà svolgere attività diverse fino ad un importo pari a € 30.000,00;
- 6) B) costi complessivi per € 100.000,00 potrà svolgere attività diverse fino a € 66.000,00.

Se si rispettano i parametri di cui sopra le attività diverse vengono considerate secondarie rispetto all'attività di interesse generale con l'obbligo di menzionarle e spiegarle nella relazione di missione accompagnatoria del bilancio sociale.

Se nel caso si sforano i suddetti parametri l'associazione dovrà attivare tutte le procedure contabile e fiscali prettamente dell'IVA e con tutte le conseguenze economiche che ne derivano.

È altrettanto corretto che lo scrivente espone il proprio parere, per ovviare quanto sopra, ossia basta non svolgere attività diverse per non incorrere a quanto sopra.

Resta inteso che il contenuto di questo libretto non sono altro che riflessioni dello scrivente al fine di semplificare l'applicazione della Legge 117 e sm. da parte di dirigenti, privi di esperienza amministrativa e soprattutto evitare grossi sacrifici economici alle varie associazioni.

Il tutto salvo errori ed omissioni.

Fernando Mignogna

PIANO DEI CONTI PER CENTRI SOCIALI DI PICCOLE DIMENSIONI

codice	mastro	sotto conto	conto
01	A		ATTIVO
01.030	A	C) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
01.030.20	A	2) IMPIANTI E ATTREZZATURE	
01.030.20.0001	A		IMPIANTI ATTREZZATURE
01.030.20.0002			MACCHINE UFFICIO
01.030.20.0003			ARREDI
01.030.20.0004			AUTOMEZZI
01.030.30	A	3) ALTRI BENI	
01.030.30.0001			ALTRI BENI
01.050	A	E) ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE	
01.050.10	A	1) RIMANENZE	
01.050.10.0003	A		RIMANENZE FINALI BAR
01.060	A	F) ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI	
01.060.30	A	3) CREDITI VERSO ENTI E ALTRI SOGGETTI	
01.060.30.0005	A		CREDITI VERSO SOCI
01.060.30.0006	A		CREDITI VERSO PRIVATI
01.060.30.0007	A		CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI
01.060.70	A	5) CREDITI TRIBUTARI	
01.060.70.0001			IVA CONTO ACQUISTI
01.080.10	A	1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	
01.080.10.0001	A		C.C. BANCA XXX
01.080.30	A	3) DENARO E VALORI IN CASSA	
01.080.30.0001	A		CASSA CONTANTI
		REGISTRAZIONI CONTI TRANSITORI	
01.100.40.0001			BILANCIO DI APERTURA
01.100.40.0005	A		BILANCIO DI CHIUSURA
01.100.40.0010	A		AVANZO/DISAVANZO
02			PASSIVO
02.010	A	A) PATRIMONIO NETTO - PATRIMONIO LIBERO	
02.010.30	A	3) UTILE DA ESERCIZI PRECEDENTI	
02.010.30.0001	A		AVANZO DA ESERCIZI PRECEDENTI

PIANO DEI CONTI PER CENTRI SOCIALI DI PICCOLE DIMENSIONI

codice	mastro	sotto conto	conto
02.010.40	A	4) PERDITA DA ESERCIZI PRECEDENTI	
02.010.40.0001	A		DISAVANZO DA ESERCIZI PRECEDENTI
02.010.50	A	5) RISERVE STATUTARIE	
02.010.50.0001	A		RISERVE STATUTARIE
02.020	A	B) PATRIMONIO NETTO - FONDO DOTAZIONE DELL'ASSOCIAZIONE	
02.020.10	A	1) FONDO DI DOTAZIONE DELL'ASSOCIAZIONE	
02.020.10.0001	A		FONDO DOTAZIONE ENTE
02.030	A	C) PATRIMONIO NETTO - PATRIMONIO VINCOLATO	
02.030.30	A	1) PATRIMONIO VINCOLATO	
02.030.30.0001	A		FONDO PER PROGETTI
02.060	A	F) DEBITI	
02.060.20.0001	A		DEBITI VERSO FORNITORI (COMPRESORIO)
02.060.50	A	5) DEBITI TRIBUTARI	
02.060.50.0002	A		DEBITI PER IMPOSTE IN GENERE
02.060.50.0003	A		RITENUTA D'ACCONTO PROFESSIONISTI (NUOVO DA INSERIRE)
02.060.60	A	6) DEBITI VERSO FORNITORI	
02.060.60.0001	A		DEBITI VERSO FORNITORI
02.060.70	A	7) ALTRI DEBITI	
02.060.70.0004	A		ALTRI DEBITI
02.100.080		8)REGISTRAZIONI CONTI TRANSITORI	
02.100.80.0001			BILANCIO APERTURA
02.100.80.0002	A		BILANCIO CHIUSURA
02.100.80.0010	A		AVANZO/DISAVANZO
03	C	ONERI MODELLO B COMPETENZA - MODELLO D DI CASSA	
03.010	C	A) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	
03.010.10	C	1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE D'ESERCIZIO / ACQUISTI	
03.010.10.0001	C		ACQUISTO GIORNALI, RIVISTE, LIBRI, ABB:TI GIORNALI E RIVISTE
03.010.10.0002	C		STAMPATI E CANCELLERIA
03.010.10.0003	C		ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO
03.010.10.0004			ACQUISTO TESSERE
03.010.20	C	2) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE D'ESERCIZIO / SERVIZI	

PIANO DEI CONTI PER CENTRI SOCIALI DI PICCOLE DIMENSIONI

codice	mastros	sotto conto	conto
03.010.20.0001	c		COSTI PER PARTECIPAZIONI A CORSI DI FORMAZIONE
03.010.20.0003	c		STAMPATI VARI , MANIFESTI ED AFFISSIONI
03.010.20.0004			ATTIVITA' DI FORMAZIONE
03.010.20.0005	c		RADIO, TV E CARTA STAMPATA
03.010.20.0006			ABBONAMENTI GIORNALI E RIVISTE
03.010.20.0008	c		ASSICURAZIONI
03.010.20.0009	c		RISCALDAMENTO
03.010.20.0010	c		ENERGIA ELETTRICA
03.010.20.0011	c		ACQUA
03.010.20.0012	c		TELEFONICHE
03.010.20.0013	c		PULIZIE LOCALI
03.010.20.0015	c		POSTALI
03.010.20.0016	c		BOLLI
03.010.20.0017	c		PRESTAZIONI DA LAVORO AUTONOMO
03.010.20.0018			COMPENSI A PROFESSIONISTI
03.010.20.0019	c		MANUTENZIONE E RIPARAZIONE SEDE
03.010.20.0021			SPESE DI RAPPRESENTANZA
03.010.20.0022			COSTI PER SERATE DANZANTI
03.010.20.0023	c		COSTI PER ATTIVITA' LUDICO RICREATIVE
03.010.20.0024	c		COSTI PER ATTIVITA' A PREMI
03.010.20.0025	c		COSTI PER CORSO DI GINNASTICA
03.010.20.0026	c		COSTI PER CORSO DI BALLO
03.010.20.0027	c		COSTI PER ALTRE ATTIVITA' CULTURALI
03.010.20.0029	c		COSTI PER TRASPORTO AUTO AMICA
03.010.20.0030	c		COSTI PER CONSEGNA PASTI
03.010.20.0032	c		ADFOZIONI A DISTANZA
03.010.20.0033	c		COSTI BAR del circolo
03.010.20.0034	c		COSTI PER RICORRENZE / INIZIATIVE SOCIALI
03.010.20.0045	c		COSTI PER COMMISSIONE DI LAVORO

PIANO DEI CONTI PER CENTRI SOCIALI DI PICCOLE DIMENSIONI

codice	mastro	sotto conto	conto
03.010.20.0050	c		COSTI PER ALTRI GRUPPI LAVORO
03.010.30	c	3) GODIMENTO BENI DI TERZI	
03.010.30.0001			AFFITTI PASSIVI
03.10.040		4) personale	
03.010.40.0006	c		RIMBORSO SPESE A VOLONTARI
03.010.5	c	5) AMMORTAMENTI x ATTIVITA' TIPICHE	
03.010.50.0002	c		COSTO AMMORTAMENTO IMPIANTI E ATTREZZATURE
03.010.50.0003	c		COSTO AMM.TO AUTOMEZZI
03.010.50.0004	c		COSTO AMMORTAMENTO ARREDI
03.010.50.0006	c		COSTO AMMORTAMENTO MACCHINE UFFICIO
03.010.50.0000			ALTRI AMMORTAMENTI
03.010.60	c	6) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
03.010.60.0002	c		TASSA RIFIUTI URBANI
03.010.60.0003	c		IMPOSTA DI REGISTRO
03.010.60.0004	c		IMPOSTE E TASSE ALTRE
03.010.60.0006	c		ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI
030.10.60.0007	c		IVA ACQUISTI deducibile (professionisti e non) nuovo
03.020	c	B) ONERI PROMOZIONALI	
03.020.30	c	3) ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI NON ABITUALE	
03.020.30.0001	c		ONERI PER RACCOLTA FONDI OCCASIONALE
03.040	c	D) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	
03.040.10	c	1) SU PRESTITI BANCARI	
03.040.10.0002	c		INTERESSI PASSIVI BANCHE
03.040.10.0004	c		SPESE E COMMISSIONI BANCARIE
03.050	c	E) ONERI STRAORDINARI	
03.050.30	c	2) SPESE STRAORDINARIE	
03.050.30.0001	c		SPESE STRAORDI NON PREVISTE O SOPRAVVIVENENZE PASS.
03.060		F) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	
03.060.10			1 ONERI DI SUPPORTO GENERALE
03.060.10.0001			RIMANENZE INIZIALI

CONTO		MOV. IN C.D.C	MOV. SU ATT. MARG.
CODICE CONTO	DENOMINAZIONE CONTO		
01.060.60.0001	CREDITI VERSO ALTRI		
01.060.70	5)CREDITI TRIBUTARI		
01.060.70.0001	IVA CONTO ACQUISTI		
01.070	G)ATTIVO CIRCOLANTE - ATTIVITA' FINANZIARIE		
01.070.20	1)ATTIVITA' FINANZIARIE		
01.070.20.0001	INVESTIMENTI FINANZIARI		
01.080	H)ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
01.080.10	1)DEPOSITI BANCARI E POSTALI		
01.080.10.0001	C.C. BANCA XXX		
01.080.10.0002	C.C. BANCA XXX		
01.080.10.0003	CONTO POSTA		
01.080.10.0004	CARTA PREPAGATA		
01.080.20	2)ASSEGNI		
01.080.20.0001	ASSEGNI		
01.080.30	3)DENARO E VALORI IN CASSA		
01.080.30.0001	CASSA CONTANTI 1		
01.080.30.0002	CASSA CONTANTI 2		
01.090	I)RATEI E RISCONTI		
01.090.10	1)RATEI ATTIVI		
01.090.10.0001	RATEI ATTIVI		
01.090.20	2)RISCONTI ATTIVI		
01.090.20.0001	RISCONTI ATTIVI		
02	PASSIVO		
02.010	A) PATRIMONIO NETTO - PATRIMONIO LIBERO		
02.010.10	1)UTILE ESERCIZIO IN CORSO		
02.010.10.0001	UTILE ESERCIZIO IN CORSO		
02.010.20	2)PERDITA ESERCIZIO IN CORSO		
02.010.20.0001	PERDITA ESERCIZIO IN CORSO		
02.010.30	3)UTILE DA ESERCIZI PRECEDENTI		
02.010.30.0001	UTILE DA ESERCIZI PRECEDENTI		
02.010.40	4)PERDITA DA ESERCIZI PRECEDENTI		
02.010.40.0001	PERDITA DA ESERCIZI PRECEDENTI		
02.010.50	5)RISERVE STATUTARIE		
02.010.50.0001	RISERVE STATUTARIE		
02.020	B) PATRIMONIO NETTO -FONDO DOTAZIONE DELL'ASSOCIAZIONE		
02.020.10	1)FONDO DI DOTAZIONE DELL'ASSOCIAZIONE		
02.020.10.0001	FONDO DOTAZIONE ENTE		
02.030	C)PATRIMONIO NETTO - PATRIMONIO VINCOLATO		
02.030.30	1)PATRIMONIO VINCOLATO		
02.030.30.0001	FONDO PER PROGETTO 1		

PIANO DEI CONTI PER CENTRI SOCIALI DI PICCOLE DIMENSIONI

codice	mastro	sotto conto	conto
04.040.10	R	1) INTERESSI ATTIVI	
04.040.10.0001	R		INTERESSI ATTIVI SU C.C.
04.040.10.0003	R	REGISTRAZIONI CONTI TRANSITORI	
04.100.10.0010	R		BIANCIO DI CHIUSURA ECONOMICO
04.100.10.0010	R		AVANZO/DISAVANZO

CONTO		MOV. IN C.D.C	MOV. SU ATT. MARG.
CODICE CONTO	DENOMINAZIONE CONTO		
01	ATTIVO		
	A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE		
01.010	1)CREDITI VERSO ASSOCIATI PER QUOTE DA VERSARE		
<i>01.010.10.0001</i>	<i>CREDITI VERSO ASSOCIATI PER QUOTE TESSERE ESERCIZIO SUCCESSIVO PAGATE</i>		
01.020	B) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
01.020.10	1)COSTI DI PUBBLICITA'		
<i>01.020.10.0001</i>	<i>COSTI DI PUBBLICITA'</i>		
01.020.20	2)CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI		
<i>01.020.20.0001</i>	<i>CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI</i>		
01.030	C) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
01.030.10	1)TERRENI E FABBRICATI		
<i>01.030.10.0001</i>	<i>TERRENI E FABBRICATI</i>		
01.030.20	2)IMPIANTI E ATTREZZATURE		
<i>01.030.20.0001</i>	<i>IMPIANTI E ATTREZZATURE</i>		
<i>01.030.20.0002</i>	<i>MACCHINE UFFICIO</i>		
<i>01.030.20.0003</i>	<i>ARREDI</i>		
<i>01.030.20.0004</i>	<i>AUTOMEZZI</i>		
01.030.30	3)ALTRI BENI		
<i>01.030.30.0001</i>	<i>ALTRI BENI</i>		
<i>01.030.30.0002</i>	<i>RISTRUTTURAZIONE LOCALI</i>	SI	
01.050	E) ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE		
01.050.10	1)RIMANENZE		
<i>01.050.10.0001</i>	<i>RIMANENZE PRODOTTI ATTIVITA' PRINCIPALI</i>		
<i>01.050.10.0002</i>	<i>RIMANENZE BENI DI CONSUMO</i>		
<i>01.050.10.0003</i>	<i>RIMANENZE BAR</i>		
<i>01.050.10.0004</i>	<i>BUONI SPESA</i>		
01.060	F)ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI		
01.060.10	1)CREDITI V/ CLIENTI		
<i>01.060.10.0001</i>	<i>CREDITI VERSO CLIENTI</i>		
01.060.20	2)CREDITI PER LIBERALITA' DA RICEVERE		
<i>01.060.20.0001</i>	<i>CREDITI PER LIBERALITA' DA RICEVERE</i>		
01.060.30	3)CREDITI VERSO ENTI E ALTRI SOGGETTI		
<i>01.060.30.0001</i>	<i>CREDITI VERSO ASSOCIAZIONI SOCI PER TESSERE CONSEGNATE</i>		
<i>01.060.30.0002</i>	<i>CREDITI VERSO NAZIONALE PER TESSERE RESE</i>		
<i>01.060.30.0003</i>	<i>CREDITI VERSO REGIONALE PER TESSERE RESE</i>		
<i>01.060.30.0004</i>	<i>CREDITI VERSO COMPRESORIALE PER TESSERE RESE</i>		
<i>01.060.30.0005</i>	<i>CREDITI VERSO SOCI</i>		
<i>01.060.30.0006</i>	<i>CREDITI VERSO PRIVATI</i>		
<i>01.060.30.0007</i>	<i>CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI</i>		
01.060.60	4)CREDITI VERSO ALTRI		

CONTO		MOV. IN C.D.C	MOV. SU ATT. MARG.
CODICE CONTO	DENOMINAZIONE CONTO		
01.060.60.0001	CREDITI VERSO ALTRI		
01.060.70	5)CREDITI TRIBUTARI		
01.060.70.0001	IVA CONTO ACQUISTI		
01.070	G)ATTIVO CIRCOLANTE - ATTIVITA' FINANZIARIE		
01.070.20	1)ATTIVITA' FINANZIARIE		
01.070.20.0001	INVESTIMENTI FINANZIARI		
01.080	H)ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
01.080.10	1)DEPOSITI BANCARI E POSTALI		
01.080.10.0001	C.C. BANCA XXX		
01.080.10.0002	C.C. BANCA XXX		
01.080.10.0003	CONTO POSTA		
01.080.10.0004	CARTA PREPAGATA		
01.080.20	2)ASSEGNI		
01.080.20.0001	ASSEGNI -		
01.080.30	3)DENARO E VALORI IN CASSA		
01.080.30.0001	CASSA CONTANTI 1		
01.080.30.0002	CASSA CONTANTI 2		
01.090	I)RATEI E RISCONTI		
01.090.10	1)RATEI ATTIVI		
01.090.10.0001	RATEI ATTIVI		
01.090.20	2)RISCONTI ATTIVI		
01.090.20.0001	RISCONTI ATTIVI		
02	PASSIVO		
02.010	A) PATRIMONIO NETTO - PATRIMONIO LIBERO		
02.010.10	1)UTILE ESERCIZIO IN CORSO		
02.010.10.0001	UTILE ESERCIZIO IN CORSO		
02.010.20	2)PERDITA ESERCIZIO IN CORSO		
02.010.20.0001	PERDITA ESERCIZIO IN CORSO		
02.010.30	3)UTILE DA ESERCIZI PRECEDENTI		
02.010.30.0001	UTILE DA ESERCIZI PRECEDENTI		
02.010.40	4)PERDITA DA ESERCIZI PRECEDENTI		
02.010.40.0001	PERDITA DA ESERCIZI PRECEDENTI		
02.010.50	5)RISERVE STATUTARIE		
02.010.50.0001	RISERVE STATUTARIE		
02.020	B) PATRIMONIO NETTO -FONDO DOTAZIONE DELL'ASSOCIAZIONE		
02.020.10	1)FONDO DI DOTAZIONE DELL'ASSOCIAZIONE		
02.020.10.0001	FONDO DOTAZIONE ENTE		
02.030	C)PATRIMONIO NETTO - PATRIMONIO VINCOLATO		
02.030.30	1)PATRIMONIO VINCOLATO		
02.030.30.0001	FONDO PER PROGETTO 1		

CONTO		MOV. IN C.D.C	MOV. SU ATT. MARG.
CODICE CONTO	DENOMINAZIONE CONTO		
02.030.30.0002	FONDO PER PROGETTO 2		
02.030.30.0003	FONDO PER PROGETTO 3		
02.030.30.0004	FONDI VINCOLATI DA TERZI		
02.040	D) FONDI AMMORTAMENTO - FONDI PER RISCHI E ONERI		
02.040.20	1)ALTRI BENI IMMATERIALI		
02.040.20.0001	COSTI DI PUBBLICITA'		
02.040.20.0002	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI		
02.040.30	2)FONDI AMMORTAMENTO BENI MATERIALI		
02.040.30.0001	FONDO AMM.TO TERRENI E FABBRICATI		
02.040.30.0002	FONDO AMM.TO IMPIANTI E ATTREZZATURE		
02.040.30.0004	FONDO AMM.TO MACCHINE UFFICIO		
02.040.30.0005	FONDO AMM.TO ARREDI		
02.040.30.0006	FONDO AMM.TO AUTOMEZZI		
02.040.40	3)FONDO AMM.TO ALTRI BENI		
02.040.40.0001	FONDO AMM.TO ALTRI BENI		
02.040.40.0002	FONDO AMM.TO RISTRUTTURAZIONE LOCALI	SI	
02.050	E) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
02.050.10	1)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDIN.		
02.050.10.0001	TFR PERSONALE DIPENDENTE		
02.060	F)DEBITI		
02.060.10	1)DEBITI VERSO FORNITORI		
02.060.10.0001	DEBITI VERSO FORNITORI		
02.060.20	2)DEBITI VERSO STRUTTURE		
02.060.20.0001	DEBITI VERSO NAZIONALE PER TESSERE RITIRATE		
02.060.20.0002	DEBITI VERSO REGIONALE PER TESSERE RITIRATE		
02.060.20.0003	DEBITI VERSO COMPrensoriaLE PER TESSERE RITIRATE		
02.060.30	3)DEBITI VERSO SOCI		
02.060.30.0001	DEBITI VERSO SOCI CENTRI PER TESSERE RESE		
02.060.30.0002	ANTICIPO INCASSATO IN NOME E PER CONTO		
02.060.40	4)DEBITI VERSO ENTI		
02.060.40.0001	DEBITI VERSO ENTI		
02.060.50	5)DEBITI TRIBUTARI		
02.060.50.0001	DEBITI IVA VERSO ERARIO		
02.060.50.0002	IVA C. VENDITE		
02.060.70	6)ALTRI DEBITI		
02.060.70.0001	ALTRI DEBITI		
02.070	G)RATEI E RISCONTI		
02.070.10	1)RATEI PASSIVI		
02.070.10.0001	RATEI PASSIVI		
02.070.20	2)RISCONTI PASSIVI		

CONTO		MOV. IN	MOV. SU
CODICE CONTO	DENOMINAZIONE CONTO	C.D.C	ATT. MARG.
02.070.20.0001	RISCONTI PASSIVI		
02.070.20.0002	DEBITI VERSO ASSOCIATI PER QUOTE TESSERE ESERCIZIO SUCCESSIVO INCASSATE		
03	ONERI		
03.010	A) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE		
03.010.10	1)ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE D'ESERCIZIO / ACQUISTI		
03.010.10.0001	ACQUISTO GIORNALI, RIVISTE, LIBRI	SI	SI
03.010.10.0002	STAMPATI E CANCELLERIA	SI	SI
03.010.10.0003	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	SI	SI
03.010.10.0004	QUOTA A STRUTTURA COMPrensORIALE PER TESSERE RITIRATE	SI	SI
03.010.10.0005	QUOTA A STRUTTURE REGIONALE PER TESSERE RITIRATE	SI	SI
03.010.10.0006	QUOTA A STRUTTURE NAZIONALE PER TESSERE RITIRATE	SI	SI
03.010.10.0007	QUOTA TESSERE RESE A STRUTTURA ANCaSCAO	SI	
03.010.20	2)ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE D'ESERCIZIO / SERVIZI	SI	
03.010.20.0001	SPESE PER PARTECIPAZIONI A CORSI	SI	SI
03.010.20.0002	SPESE PER ORGANIZZAZIONE CORSI	SI	SI
03.010.20.0003	STAMPATI VARI , MANIFESTI ED AFFISSIONI	SI	SI
03.010.20.0004	ATTIVITA' DI FORMAZIONE	SI	SI
03.010.20.0005	RADIO, TV E CARTA STAMPATA	SI	SI
03.010.20.0006	ABBONAMENTI GIORNALI E RIVISTE	SI	SI
03.010.20.0007	SITO WEB E MARKETING	SI	SI
03.010.20.0008	ASSICURAZIONI	SI	SI
03.010.20.0009	RISCALDAMENTO	SI	SI
03.010.20.0010	ENERGIA ELETTRICA	SI	SI
03.010.20.0011	ACQUA	SI	SI
03.010.20.0012	TELEFONICHE	SI	SI
03.010.20.0013	PULIZIE LOCALI	SI	SI
03.010.20.0014	TRASMISSIONE DATI	SI	SI
03.010.20.0015	POSTALI	SI	SI
03.010.20.0016	BOLLI	SI	SI
03.010.20.0017	PRESTAZIONI DA LAVORO AUTONOMO	SI	SI
03.010.20.0018	COMPENSI A PROFESSIONISTI	SI	SI
03.010.20.0019	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI MOBILI	SI	SI
03.010.20.0020	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI IMMOBILI	SI	SI
03.010.20.0021	SPESE DI RAPPRESENTANZA	SI	SI
03.010.20.0022	COSTI PER SERATE DANZANTI	SI	SI
03.010.20.0023	COSTI PER ATTIVITA' LUDICO RICREATIVE	SI	SI
03.010.20.0024	COSTI PER ATTIVITA' A PREMI	SI	SI
03.010.20.0025	COSTI PER CORSO DI GINNASTICA	SI	SI
03.010.20.0026	COSTI PER CORSO DI BALLO	SI	SI
03.010.20.0027	COSTI PER ATTIVITA' CULTURALI	SI	SI
03.010.20.0028	COSTI PER GITE	SI	SI
03.010.20.0029	COSTI PER TRASPORTO AUTO AMICA	SI	SI

CONTO		MOV. IN	MOV. SU
CODICE CONTO	DENOMINAZIONE CONTO	C.D.C	ATT. MARG.
03.010.20.0030	COSTI PER CONSEGNA PASTI	SI	SI
03.010.20.0031	COSTI PER ATTIVITA' SPORTIVE	SI	SI
03.010.20.0032	ADOZIONI A DISTANZA	SI	SI
03.010.20.0033	COSTI BAR DEL CIRCOLO	SI	SI
03.010.20.0034	COSTI PER INIZIATIVE SOCIALI		
03.010.20.0035	COSTI PER RICORRENZE SOCIALI		
03.010.20.0036	COSTI per PROGETTI SPECIFICI SOLIDALI 1 - strutture ancescao		
03.010.20.0037	COSTI per PROGETTI SPECIFICI SOLIDALI 2 - strutture ancescao		
03.010.20.0038	COSTI per PROGETTI SPECIFICI SOLIDALI 3 - strutture ancescao		
03.010.20.0039	COSTI per PROGETTI SPECIFICI SOLIDALI 4 - strutture ancescao		
03.010.30	3)GODIMENTO BENI DI TERZI	SI	
03.010.30.0001	FITTI PASSIVI	SI	SI
03.010.30.0002	LOCAZIONI	SI	SI
03.010.40	4)PERSONALE		
03.010.40.0001	COMPETENZE	SI	SI
03.010.40.0002	ASSICURAZIONI INFORTUNI	SI	SI
03.010.40.0003	CONTRIBUTI SOCIALI	SI	SI
03.010.40.0004	ACCANTONAMENTO TFR	SI	SI
03.010.40.0005	RIMBORSO SPESE A VOLONTARI	SI	SI
03.010.40.0006	ALTRE SPESE A FAVORE DEI VOLONTARI	SI	SI
03.010.50	5)AMMORTAMENTI		
03.010.50.0001	AMMORTAMENTO TERRENI E FABBRICATI	SI	SI
03.010.50.0002	AMMORTAMENTO IMPIANTI E ATTREZZATURE	SI	SI
03.010.50.0003	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	SI	SI
03.010.50.0004	AMMORTAMENTO ARREDI	SI	SI
03.010.50.0005	AMMORTAMENTO RISCHI E ONERI	SI	SI
03.010.50.0006	AMMORTAMENTO MACCHINE UFFICIO	SI	SI
03.010.50.0007	ALTRI AMMORTAMENTI RISTRUTTURAZIONE LOCALI	SI	SI
03.010.60	6)ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
03.010.60.0001	IMU	SI	SI
03.010.60.0002	TASSA RIFIUTI URBANI	SI	SI
03.010.60.0003	IMPOSTA DI REGISTRO	SI	SI
03.010.60.0004	IMPOSTE E TASSE - ALTRE	SI	SI
03.010.60.0005	CONTRIBUTI DA ORGANISMI DIVERSI	SI	SI
03.010.60.0006	ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	SI	SI
03.010.70	7) ONERI PER ATTIVITA' DIVERSE		
03.010.70.0001	AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI
03.010.70.0002	AMMORTAMENTO COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PU ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI
03.010.70.0003	AMMORTAMENTO DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIR ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI
03.010.70.0004	AMMORTAMENTO CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI

CONTO		MOV. IN C.D.C	MOV. SU ATT. MARG.
CODICE CONTO	DENOMINAZIONE CONTO		
03.010.70.0005	AMMORTAMENTO TERRENI E FABBRICATI ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI
03.010.70.0006	AMMORTAMENTO IMPIANTI E ATTREZZATURE ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI
03.010.70.0007	ALTRI AMMORTAMENTI ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI
03.010.70.0008	ACCANTONAMENTO A FONDO PER ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI
03.010.70.0009	ONERI DIVERSI DI GESTIONE PER ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI
03.010.70.0010	RIMANENZE INIZIALI ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI
03.020	B) ONERI PROMOZIONALI		
03.020.10	1)RACCOLTA 1		
03.020.10.0001	ONERI PROMOZIONALI DA RACCOLTA FONDI 1	SI	SI
03.020.20	2)RACCOLTA 2		
03.020.20.0001	ONERI PROMOZIONALI DA RACCOLTA FONDI 2	SI	SI
03.020.30	3)RACCOLTA 3		
03.020.30.0001	ONERI PROMOZIONALI DA RACCOLTA FONDI 3	SI	SI
03.020.40	4)ATTIVITA' ORDINARIA DI PROMOZIONE		
03.020.40.0001	ATTIVITA' ORDINARIA DI PROMOZIONE	SI	SI
03.030	C) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE - DIVERSE		
03.030.20	2)SERVIZI		
03.030.20.0001	RISTORAZIONE	SI	SI
03.030.20.0002	PUBBLICITA'	SI	SI
03.030.20.0003	SERVIZI A TERZI NON SOCI	SI	SI
03.030.20.0004	CONVENZIONE FORFETTARIA CON ENTI PUBBLICI	SI	SI
03.030.30	3) GODIMENTO BENI DI TERZI		
03.030.30.0001	FITTI PASSIVI PER ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI
03.030.30.0002	LOCAZIONI PER ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI
03.030.40	4)PERSONALE		
03.030.40.0001	COSTI PERSONALE PER ATTIVITA' ACCESSORIE	SI	SI
03.030.40.0002	COSTI PERSONALE PER CONTRIBUTI	SI	SI
03.040	D) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI		
03.040.10	1)SU PRESTITI BANCARI		
03.040.10.0001	ONERI SU PRESTITI BANCARI	SI	SI
03.040.10.0002	INTERESSI PASSIVI BANCHE	SI	SI
03.040.10.0003	INTERESSI PASSIVI TITOLI	SI	SI
03.040.20	2)SU ALTRI PRESTITI		
03.040.20.0001	ONERI SU ALTRI PRESTITI	SI	SI
03.040.40	3)DA BENI PATRIMONIALI		
03.040.40.0001	ONERI DA BENI PATRIMONIALI	SI	SI
03.040.40.0002	ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	SI	SI
03.050	E) ONERI STRAORDINARI		
03.050.30	1)SPESE STRAORDINARIE		
03.050.30.0001	SPESE STRAORDINARIE NON PREVISTE	SI	SI
03.060	F) ONERI DI SUPPORTO GENERALE		

CONTO		MOV. IN C.D.C	MOV. SU ATT. MARG.
CODICE CONTO	DENOMINAZIONE CONTO		
03.060.10	1) ONERI DI SUPPORTO GENERALE		
03.060.10.0001	RIMANENZE INIZIALI	SI	SI
03.060.10.0002	ASSEMBLEE NAZIONALI SOCI ANCeSCAO		
03.060.10.0003	ASSEMBLEE REGIONALI SOCI ANCeSCAO		
03.060.10.0004	ASSEMBLEE COMPrensORIALI SOCI ANCeSCAO		
03.060.10.0005	ASSEMBLEE DELLE REGIONI		
03.060.10.0006	CONSIGLI NAZIONALI		
03.060.10.0007	ESECUTIVO COMITATO DI GESTIONE		
03.060.10.0008	COMMISSIONE DI LAVORO 1		
03.060.10.0009	COMMISSIONE DI LAVORO 2		
03.060.10.0010	COMMISSIONE DI LAVORO 3		
03.060.10.0011	COMMISSIONE DI LAVORO 4		
03.060.10.0012	COMMISSIONE DI LAVORO 5		
03.060.10.0013	ALTRI GRUPPI LAVORO		
03.070	G) ALTRI ONERI		
03.070.10	1)ALTRI ONERI		
03.070.10.0002	ABBUONO PASSIVO SU TESSERE	SI	
04	PROVENTI		
04.010	A) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE		
04.010.10	1)DA CONTRIBUTI SU PROGETTI		
04.010.10.0001	CONTRIBUTI DA ENTI PROMOTORI	SI	SI
04.010.10.0002	CONTRIBUTI DA SOCI	SI	SI
04.010.10.0003	CONTRIBUTI DA ASSOCIATI	SI	SI
04.010.10.0004	CONTRIBUTI DA ALTRE ASSOCIAZIONI	SI	SI
04.010.20	2)DA CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI		
04.010.20.0001	CONTRIBUTI DA CONTRATTI CON ISTITUZIONI	SI	SI
04.010.20.0002	CONTRIBUTI DA CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	SI	SI
04.010.20.0003	CONTRIBUTI DA CONTRATTI CON ORGANISMI DIVERSI	SI	SI
04.010.20.0004	PROVENTI PER ATTIVITA' MUTUALI DI INTERESSE GENERALE	SI	SI
04.010.30	3)DA SOCI ED ASSOCIATI		
04.010.30.0001	CONTRIBUTI DA ENTI PROMOTORI	SI	SI
04.010.30.0002	CONTRIBUTI DA SOCI PER EVENTI STRAORDINARI	SI	SI
04.010.30.0003	TESSERAMENTO	SI	SI
04.010.30.0004	CONTRIBUTI DA SOCI PER SERATE DANZANTI	SI	SI
04.010.30.0005	CONTRIBUTI DA SOCI PER ATTIVITA' LUDICO RICREATIVE	SI	SI
04.010.30.0006	CONTRIBUTO DA SOCI PER ATTIVITA' A PREMI	SI	SI
04.010.30.0007	CONTRIBUTO DA SOCI PER CORSO DI BALLO	SI	SI
04.010.30.0008	CONTRIBUTO DA SOCI PER CORSO DI GINNASTICA	SI	SI
04.010.30.0009	CONTRIBUTO DA SOCI PER ATTIVITA' CULTURALI	SI	SI
04.010.30.0010	CONTRIBUTO DA SOCI PER GITE	SI	SI
04.010.30.0011	CONTRIBUTO DA SOCI PER ATTIVITA' SPORTIVE	SI	SI
04.010.30.0012	BAR DEL CIRCOLO RICAVI	SI	SI

CONTO		MOV. IN C.D.C	MOV. SU ATT. MARG.
CODICE CONTO	DENOMINAZIONE CONTO		
04.010.30.0013	CONTRIBUTO PER INIZIATIVE SOCIALI	SI	
04.010.30.0014	CONTRIBUTO PER RICORRENZE SOCIALI	SI	
04.010.30.0015	CONTRIBUTO per PROGETTI SPECIFICI SOLIDALI 1 - strutture ancescao		
04.010.30.0016	CONTRIBUTO per PROGETTI SPECIFICI SOLIDALI 2 - strutture ancescao		
04.010.30.0017	CONTRIBUTO per PROGETTI SPECIFICI SOLIDALI 3 - strutture ancescao		
04.010.30.0018	CONTRIBUTO per PROGETTI SPECIFICI SOLIDALI 4 - strutture ancescao		
04.010.40	4)DA NON SOCI	SI	
04.010.40.0001	CONTRIBUTI DA ALTRE ASSOCIAZIONI	SI	SI
04.010.40.0002	CONTRIBUTI DA ENTI LOCALI	SI	SI
04.010.40.0003	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI	SI	SI
04.010.40.0004	CONTRIBUTI DA ORGANISMI DIVERSI	SI	SI
04.010.40.0005	CONTRIBUTI DA PRIVATI	SI	SI
04.010.40.0006	PROVENTI PER EROGAZIONI LIBERALI	SI	SI
04.010.50	5)ALTRI PROVENTI		
04.010.50.0001	ALTRI PROVENTI	SI	SI
04.010.50.0002	PROVENTI PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	SI	SI
04.010.50.0003	PROVENTI DEL 5 PER MILLE	SI	SI
04.010.50.0004	RIMANENZE FINALI	SI	SI
04.010.50.0005	TESSERE RESE a struttura di riferimento		
04.020	B) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI		
04.020.10	1)RACCOLTA 1		
04.020.10.0001	PROVENTI DA RACCOLTA FONDI 1	SI	SI
04.020.20	2)RACCOLTA 2		
04.020.20.0001	PROVENTI DA RACCOLTA FONDI 2	SI	SI
04.020.30	3)RACCOLTA 3		
04.020.30.0001	PROVENTI DA RACCOLTA FONDI 3	SI	SI
04.030	C) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE - DIVERSE		
04.030.10	1)DA CONTRIBUTI SU PROGETTI		
04.030.10.0001	PROVENTI DA CONTRIBUTI SU PROGETTI	SI	SI
04.030.20	2)DA CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI		
04.030.20.0001	PROVENTI DA CONTRATTI FORFETTARI CON ENTI PUBBLICI	SI	SI
04.030.20.0002	PROVENTI DA CONVENZIONI FORFETTARIE CON ENTI PUBBLICI	SI	SI
04.030.20.0003	CONTRIBUTI FORFETTARI DA ENTI PUBBLICI PER ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI
04.030.30	3)DA SOCI ED ASSOCIATI		
04.030.30.0001	RISTORAZIONE	SI	SI
04.030.30.0002	CESSIONE DI BENI AI SOCI	SI	SI
04.030.40	4)DA NON SOCI		
04.030.40.0001	RISTORAZIONE	SI	SI
04.030.40.0002	PUBBLICITA'	SI	SI

CONTO		MOV. IN C.D.C	MOV. SU ATT. MARG.
CODICE CONTO	DENOMINAZIONE CONTO		
04.030.40.0003	SPONSORIZZAZIONI	SI	SI
04.030.40.0004	SERVIZI A TERZI	SI	SI
04.030.40.0005	ALTRE ENTRATE PER ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	SI	SI
04.040	D) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI		
04.040.10	1)INTERESSI ATTIVI		
04.040.10.0001	INTERESSI ATTIVI SU C.C.	SI	SI
04.040.10.0002	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	SI	SI
04.040.10.0003	RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA BENI IMMOBILI	SI	SI
04.050	E) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE		
04.050.20	1) PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE		
04.050.20.0001	PROVENTI DA DISTACCO DEL PERSONALE	SI	SI
04.050.20.0002	ALTRI PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE	SI	SI
04.050.20.0003	ASSEMBLEE NAZIONALI SOCI ANCeSCAO		
04.050.20.0004	ASSEMBLEE REGIONALI SOCI ANCeSCAO		
04.050.20.0005	ASSEMBLEE COMPRESORIALI SOCI ANCeSCAO		
04.050.20.0006	ASSEMBLEE DELLE REGIONI		
04.050.20.0007	CONSIGLI NAZIONALI		
04.050.20.0008	ESECUTIVO COMITATO DI GESTIONE		
04.050.20.0009	COMMISSIONE DI LAVORO 1		
04.050.20.0010	COMMISSIONE DI LAVORO 2		
04.050.20.0011	COMMISSIONE DI LAVORO 3		
04.050.20.0012	COMMISSIONE DI LAVORO 4		
04.050.20.0013	COMMISSIONE DI LAVORO 5		
04.060	F) ALTRI PROVENTI		
04.060.10	1)RICAVI STRAORDINARI		
04.060.10.0001	RICAVI STRAORDINARI	SI	SI
04.060.10.0002	ALTRI RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI
04.060.10.0003	RIMANENZE FINALI ATTIVITA' DIVERSE	SI	SI

BILANCIO DI VERIFICA AD OGGI foglio n.2

CONTI DARE CODICI	DESCRIZIONE CONTO	IMPORTO	CONTI AVERE CODICI	DESCRIZIONE	IMPORTO
01.080.10.0001	BANCA	660,0	02.020.10.0001	FONDO DOTAZIONE	8.250,00
01.080.30.0001	CASSA	8.750,00	04..010.30.0003	TESSERE VENDUTE	700,0
03.010.10.0004	ACQUISTO TESSERE	1.700,00	04.010.30.0004	SSERATE DANZANTI	4.100,00
03.010.60.0007	IVA CONTO ACQUISTI DEDUC	440,00	04.010.30.0007	COORS.BALLO	1.500,00
03.010.50.0006	AMMTOMACCH UFFICIO	1.000,00	TOTALE A PAREGGIO		14.550,00
03.010.20.0018	COMPENSO PROF.STA	1.000,00			
03.010.20.025	COMPENSO ISTRUTTORRE	1.000,00			
TOTALE A PAREGGIO		14550,00			

STATO PATRIMONIALE			
CONTO	SALDO	CONTO	SALDO
01 ATTIVO	€ 9.410,00	02 PASSIVO	€ 8.250,00
01.030 C) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 0,00	02.010 A) PATRIMONIO NETTO - PATRIMONIO LIBERO	€ 0,00
01.030.20 2)IMPIANTI E ATTREZZATURE	€ 0,00	02.010.30 3)UTILE DA ESERCIZI PRECEDENTI	€ 0,00
01.030.20.0002 MACCHINE UFFICIO	€ 0,00	02.010.30.0001 UTILE DA ESERCIZI PRECEDENTI	€ 0,00
01.050 E) ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE	€ 0,00	02.020 B) PATRIMONIO NETTO -FONDO DOTAZIONE DELL'ASSOCIAZIONE	€ 8.250,00
01.050.10 1)RIMANENZE	€ 0,00	02.020.10 1)FONDO DI DOTAZIONE DELL'ASSOCIAZIONE	€ 8.250,00
01.050.10.0003 RIMANENZE BAR	€ 0,00	02.020.10.0001 FONDO DOTAZIONE ENTE	€ 8.250,00
01.060 F)ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI	€ 0,00	02.060 F)DEBITI	€ 0,00
01.060.70 5)CREDITI TRIBUTARI	€ 0,00	02.060.10 1)DEBITI VERSO FORNITORI	€ -200,00
01.060.70.0001 IVA CONTO ACQUISTI	€ 0,00	02.060.10.0001 DEBITI VERSO FORNITORI	€ -200,00
01.080 H)ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 9.410,00	02.060.50 5)DEBITI TRIBUTARI	€ 200,00
01.080.10 1)DEPOSITI BANCARI E POSTALI	€ 660,00	02.060.50.0001 DEBITI IVA VERSO ERARIO	€ 200,00
01.080.10.0001 C.C. BANCA XXX	€ 660,00		
01.080.30 3)DENARO E VALORI IN CASSA	€ 8.750,00		
01.080.30.0001 CASSA CONTANTI 1	€ 8.750,00		
TOTALE €	9.410,00	TOTALE €	8.250,00
TOTALE A PAREGGIO €	9.410,00	UTILE DEL PERIODO €	1.160,00
		TOTALE A PAREGGIO €	9.410,00
CONTO ECONOMICO			
CONTO	SALDO	CONTO	SALDO
03 ONERI	€ 5.140,00	04 PROVENTI	€ 6.300,00
03.010 A) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	€ 5.140,00	04.010 A) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	€ 6.300,00
03.010.10 1)ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE D'ESERCIZIO / ACQUISTI	€ 550,00	04.010.30 3)DA SOCI ED ASSOCIATI	€ 6.300,00
03.010.10.0004 QUOTA A STRUTTURA COMPRESORIALE PER TESSERE RITIRATE	€ 550,00	04.010.30.0003 TESSERAMENTO	€ 700,00
		04.010.30.0004 CONTRIBUTI DA SOCI PER SERATE DANZANTI	€ 1.500,00

CONTO	SALDO	CONTO	SALDO
03.010.20 2) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE D'ESERCIZIO / SERVIZI	€ 3.150,00	04.010.30.0007 CONTRIBUTO DA SOCI PER CORSO DI BALLO	€ 4.100,00
03.010.20.0018 COMPENSI A PROFESSIONISTI	€ 1.000,00		
03.010.20.0025 COSTI PER CORSO DI GINNASTICA	€ 1.000,00		
03.010.20.0033 COSTI BAR DEL CIRCOLO	€ 1.150,00		
03.010.60 6) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 440,00		
03.010.60.0004 IMPOSTE E TASSE - ALTRE	€ 440,00		
03.010.70 7) ONERI PER ATTIVITA' DIVERSE	€ 1.000,00		
03.010.70.0006 AMMORTAMENTO IMPIANTI E ATTREZZATURE ATTIVITA' DIVERSE	€ 1.000,00		
TOTALE €	5.140,00	TOTALE €	6.300,00
UTILE DEL PERIODO €	1.160,00	TOTALE A PAREGGIO €	6.300,00
TOTALE A PAREGGIO €	6.300,00		

CONTO	SALDO
01 ATTIVO	€ 9.410,00
01.030 C) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 0,00
01.030.20 2)IMPIANTI E ATTREZZATURE	€ 0,00
01.030.20.0002 MACCHINE UFFICIO	€ 0,00
TOT. DARE € 1.000,00 TOT. AVERE € 1.000,00	
01.050 E) ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE	€ 0,00
01.050.10 1)RIMANENZE	€ 0,00
01.050.10.0003 RIMANENZE BAR	€ 0,00
TOT. DARE € 1.150,00 TOT. AVERE € 1.150,00	
01.060 F)ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI	€ 0,00
01.060.70 5)CREDITI TRIBUTARI	€ 0,00
01.060.70.0001 IVA CONTO ACQUISTI	€ 0,00
TOT. DARE € 440,00 TOT. AVERE € 440,00	
01.080 H)ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 9.410,00
01.080.10 1)DEPOSITI BANCARI E POSTALI	€ 660,00
01.080.10.0001 C.C. BANCA XXX	€ 660,00
TOT. DARE € 4.100,00 TOT. AVERE € 3.440,00	
01.080.30 3)DENARO E VALORI IN CASSA	€ 8.750,00
01.080.30.0001 CASSA CONTANTI 1	€ 8.750,00
TOT. DARE € 9.300,00 TOT. AVERE € 550,00	
02 PASSIVO	€ -8.250,00
02.010 A) PATRIMONIO NETTO - PATRIMONIO LIBERO	€ 0,00
02.010.30 3)UTILE DA ESERCIZI PRECEDENTI	€ 0,00
02.010.30.0001 UTILE DA ESERCIZI PRECEDENTI	€ 0,00
TOT. DARE € 2.760,00 TOT. AVERE € 2.760,00	
02.020 B) PATRIMONIO NETTO -FONDO DOTAZIONE DELL'ASSOCIAZIONE	€ -8.250,00
02.020.10 1)FONDO DI DOTAZIONE DELL'ASSOCIAZIONE	€ -8.250,00
02.020.10.0001 FONDO DOTAZIONE ENTE	€ -8.250,00
TOT. DARE € 0,00 TOT. AVERE € 8.250,00	
02.060 F)DEBITI	€ 0,00
02.060.10 1)DEBITI VERSO FORNITORI	€ 200,00
02.060.10.0001 DEBITI VERSO FORNITORI	€ 200,00
TOT. DARE € 3.640,00 TOT. AVERE € 3.440,00	
02.060.50 5)DEBITI TRIBUTARI	€ -200,00
02.060.50.0001 DEBITI IVA VERSO ERARIO	€ -200,00
TOT. DARE € 200,00 TOT. AVERE € 400,00	
03 ONERI	€ 5.140,00
03.010 A) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	€ 5.140,00
03.010.10 1)ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE D'ESERCIZIO / ACQUISTI	€ 550,00
03.010.10.0004 QUOTA A STRUTTURA COMPRESORIALE PER TESSERE RITIRATE	€ 550,00
TOT. DARE € 550,00 TOT. AVERE € 0,00	

Stampa Saldo per conti

CIRCOLO DEMO DIECI

Via Roma, 1 40100 BOLOGNA (BO)

Esercizio 01/01/2021

2021 31/12/2021

Reg. dal 01/01/2021

al 01/01/2021

CONTO	SALDO
03.010.20 2) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE D'ESERCIZIO / SERVIZI	€ 3.150,00
03.010.20.0018 COMPENSI A PROFESSIONISTI TOT. DARE € 1.000,00 TOT. AVERE € 0,00	€ 1.000,00
03.010.20.0025 COSTI PER CORSO DI GINNASTICA TOT. DARE € 1.000,00 TOT. AVERE € 0,00	€ 1.000,00
03.010.20.0033 COSTI BAR DEL CIRCOLO TOT. DARE € 1.150,00 TOT. AVERE € 0,00	€ 1.150,00
03.010.60 6) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 440,00
03.010.60.0004 IMPOSTE E TASSE - ALTRE TOT. DARE € 440,00 TOT. AVERE € 0,00	€ 440,00
03.010.70 7) ONERI PER ATTIVITA' DIVERSE	€ 1.000,00
03.010.70.0006 AMMORTAMENTO IMPIANTI E ATTREZZATURE ATTIVITA' DIVERSE TOT. DARE € 1.000,00 TOT. AVERE € 0,00	€ 1.000,00
04 PROVENTI	€ -6.300,00
04.010 A) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	€ -6.300,00
04.010.30 3) DA SOCI ED ASSOCIATI	€ -6.300,00
04.010.30.0003 TESSERAMENTO TOT. DARE € 0,00 TOT. AVERE € 700,00	€ -700,00
04.010.30.0004 CONTRIBUTI DA SOCI PER SERATE DANZANTI TOT. DARE € 0,00 TOT. AVERE € 1.500,00	€ -1.500,00
04.010.30.0007 CONTRIBUTO DA SOCI PER CORSO DI BALLO TOT. DARE € 0,00 TOT. AVERE € 4.100,00	€ -4.100,00

MOD. D**RENDICONTO PER CASSA RICLASSIFICATO PER ASSOCIAZIONI CON PROVENTI INFERIORI A € 220.000,00 - DM 5/03/2020**

(Il rendiconto per cassa deve essere redatto in conformità al seguente schema obbligatorio)

ONERI E COSTI	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO PER MASTRO	PROVENTI E RICAVI	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO PER MASTRO
A) oneri da attività di interesse generale (uscite tipiche)			A) Proventi, rendite e proventi da attività tipiche di interesse Generale		
1) Acquisto tessere	1.700,00	1.700,00	1) entrate per prestazioni e cessioni a soci		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			2) Contributi da soci		
2) Stampati e cancelleria			3) contributi da terzi		
3) Acquisti di giornali e riviste			4) Tessere conto vendite	700,00	700,00
3) Servizi:			5) contributi da privati		
2) Assicurazioni;			6) contributo da conv. zione enti pubblici		
3) Riscaldamento;			7) serate danzanti	4.100,00	4.100,00
4) Energia elettrica;			8) Attività ludico ricreative;		
5) Acqua;			9) Lotteria (Tombola)		
6) Telefoniche;			10) corso di ginnastica		
7) Pulizia locali;			11) Corso do ballo	1.500,00	1.500,00
8) Postali;			12) Corso di pittura		
9) Compensi a professionisti	1.000,00	1.000,00	13) Attività culturali		
10) manutenzione e riparazione beni			14) Rimborso auto amica		
11) serate danzanti			15) Rimborso consegna pasti		
12) Attività ludico ricreative;			16) Corrispettivi Bar circolo;		
13) Lotteria (Tombola);			17) Contributo ricorrenze/iniziative soc		
14) Corso di ginnastica;	1.000,00	1.000,00	18) Rimborso/contributo Anescao Reg		
15) Corso di ballo;			19) Erogazione liberali da soci		
16) Corso di pittura;			20) corrispettivi bar		
17) Attività culturali;			21) Rimanzene finali Bar		
18) Trasporto auto amica;			altri proventi		
19) Consegna pasti;			Totale		6.300,00
20) Erogazioni liberali verso terzi;			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale		1.160,00
21) Costi bar circolo;					
4) Godimento beni di terzi			B) Entrate da attività diverse		
1) Fitti passivi			1) Entrate per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Ammortamenti 100% attrezzature e macchinari	1.000,00	1.000,00	2) Contributi da soggetti privati		
			3) entrate per prestazioni e cessioni a terzi		

			4) Contributi da enti pubblici		
			5) Altre entrate		
3) oneri diversi di gestione:			Totale		0,00
			Avanzo/disavanzo attività diverse		
1) Tassa rifiuti;					
2) Imposta di registro;			C) Entrate da attività di raccolta fondi		
3) Imposte e Tasse;			1) Entrate da raccolte fondi abituali		
4) Abbuoni Passivi;			2) Entrate da raccolte fondi occasionali		
5) Iva indeducibile;	440,00				
			3) Altre entrate		
			Totale		0,00
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi		
			D) Entrate da attività finanziarie e patrimoniali		
Totale	5140,00	5.140,00			
			1) Da rapporti bancari;		
			2) Interessi attivi		
			3) Altre entrate:		

B) costi ed oneri da attività accessori diverse			4) entrate straordinarie;		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo di merci non comprese nelle attività tipiche			5) Entrate/proventi non previste/sopravvenienze attive		
			6) Da altri beni patrimoniali		
2) Servizi non comprese nelle attività tipiche: Ristorazione, pubblicità;			5) Altre entrate		
			Totale		0,00
3) Altre attività diverse.			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniale		
3) Godimento beni di terzi					
4) Personale					
5) Uscite diverse di gestione non comprese fra le attività tipiche			E) Proventi di supporto generale		6.300,00

			Altre entrate/proventi di supporto Generale		
Totale		0,00			
			Totale proventi della gestione		6.300,00
C) oneri da attività di raccolta fondi			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti		1.160,00
1) Uscite per raccolte fondi abituali					
2) Uscite per raccolte fondi occasionli					
3) Altre uscite					
Totale		0,00			

D) oneri da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Su rapporti bancari;					
2) Interessi passivi;					
3) altre uscite:					
4) straordinarie;					
5) Spese straordinarie non previste o sopravvenienze passive:					
Totale		0,00			
E) Costi ed oneri di supporto generale					
1) materie prime, di consumo di merci iniziali					
2) Servizi					
costi ed oneri per assemblee					
costi formazione in genere					

3) Godimento beni di terzi				
4) Ammortamenti				
5) Altri oneri/uscite				
Totale		0,00	Totale	
Totali oneri della gestione		4.700,00	Totale proventi della gestione	6.300,00
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte	
Uscite da investimenti in immobilizzazione o da deflussi di capitali di terzi			Entrate da disinvestimenti in immobilizzazioni o da flussi di capitale di terzi	
1) Investimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività di interesse generale			1) disinvestimenti di immobilizzazioni	
2) investimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività diverse			2) disinvestimenti di immobilizzazioni	
3) investimenti in attività finanziarie e patrimoniali			3) disinvestimenti di attività finanziaria e patrimoniali	
4) Rimbordo di finanziamenti per quote capitale e di prestiti			4) Ricevimento di finanziamenti e di prestiti	
Totali		0,00	Totale	0,00
			Avanzo e disavanzo da entrate e uscite per investimenti e disinvestimenti patri.e finanziari	1.160,00
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti			Totale	
Avanzo/disavanzo da entrate e uscite per investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti				
			Totale	
Avanzo complessivo	1.160,00	1.160,00	Totale	
disavanzo complessivo			Totale	
Cassa e banca	9.410,00	9.410,00	Totale	
Cassa	660,00	660,00	Totale	
depositi bancari e postali	8750,00	8.750,00	Totale	