

Associazione Per Il Museo Tattile Statale Omero ODV - ETS
Banchina Giovanni da Chio, 28 Ancona (AN) - C.F. 93114220424

Rendiconto di cassa al 31.12.2023

L'art. 13, comma 2, CTS prevede che: "Il bilancio degli enti del Terzo settore con ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate inferiori a 220.000,00 euro può essere redatto nella forma del rendiconto per cassa.". Questo obbligo scatta dai bilanci al 31 dicembre 2021, per questo l'Associazione con la presente illustra lo schema del rendiconto di cassa per il 2021 (previsto dalla normativa del CTS Tabella – Modello C Rendiconto per cassa del Dm n. 39 del 5 marzo 2020), di seguito riportato.

USCITE	2023	2022	ENTRATE	2023	2022
A) USCITE DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE			A) ENTRATE DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE		
			1) Entrate da quote associative e apporti dei fondatori	24,00	24,00
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23,99		2) Entrate dagli associati per attività mutuali		
2) Servizi	4.494,47	5.035,02	3) Entrate per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
			4) Erogazioni liberali	2.077,00	3.842,27
3) Godimento beni di terzi	2.000,00	1.350,00	5) Entrate del 5 per mille	1.290,59	1.175,17
4) Personale			6) Contributi da soggetti privati		
			7) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi		
5) Uscite diverse di gestione	102,84	116,01	8) Contributi da enti pubblici		750,00
			9) Entrate da contratti con enti pubblici		
			10) Altri Entrate, rendite e Entrate	6.682,38	0,00
Totale	6.621,30	6.501,03	Totale	10.073,97	5.791,44
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	3.452,67	-709,59
B) USCITE DA ATTIVITÀ DIVERSE			B) ENTRATE DA ATTIVITÀ DIVERSE		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Entrate per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Servizi			2) Contributi da soggetti privati		
3) Godimento beni di terzi			3) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi		
4) Personale			4) Contributi da enti pubblici		
5) Uscite diverse di gestione			5) Entrate da contratti con enti pubblici		
			6) Altri Entrate		
Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	0,00	0,00
C) USCITE DA ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI			C) ENTRATE DA ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI		
1) Uscite per raccolte fondi abituali			1) Entrate da raccolte fondi abituali		
2) Uscite per raccolte fondi occasionali			2) Entrate da raccolte fondi occasionali		
3) Altri Uscite			3) Altre Entrate		
Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0,00	0,00
D) USCITE DA ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI			D) ENTRATE DA ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI		
1) Su rapporti bancari			1) Da rapporti bancari		
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) Altre Uscite			5) Altre Entrate		
Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	0,00	0,00

E) Uscite di supporto generale			E) Entrate di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			1) Entrate da distacco del personale		
2) Servizi			2) Altre Entrate di supporto generale		
3) Godimento beni di terzi					
4) Personale					
7) Altre Uscite					
Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
Totale Uscite e Uscite	6.621,30	6.501,03	Totale Entrate	10.073,97	5.791,44
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	3.452,67	-709,59
			Imposte		0,00
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-) prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali	3.452,67	-709,59

Uscite da investimenti in immobilizzazioni o da deflussi di capitali di terzi	2023	2022	Entrate da investimenti in immobilizzazioni o da flussi di capitale di terzi	2023	2022
1) Investimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività di interesse generale		90.569,93	1) Disinvestimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività di interesse generale		
2) investimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività diverse			2) Disinvestimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività diverse		
3) Investimenti in attività finanziarie e patrimoniali			3) Disinvestimenti in attività finanziarie e patrimoniali		
4) Rimborso di finanziamenti per quota capitale e di prestiti			4) Ricevimento di finanziamenti per quota capitale e di prestiti		
Totale	0,00	90.569,93	Totale	0,00	0,00
			Imposte		
			Avanzo/Disavanzo da entrate e uscite per investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti	0,00	-90.569,93

	2023	2022
Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-) prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali	€3.452,67	-€ 709,59
Avanzo/disavanzo da entrate e uscite per investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti	€ 0,00	-€ 90.569,93
Avanzo/disavanzo complessivo	€3.452,67	-€ 91.279,52

Cassa e banca	2023	2022
Cassa	€ 1.228,91	€ 2.890,91
Depositi bancari e postali	€ 12.239,93	€ 7.175,25
	€ 13.468,84	€ 10.066,16

Costi figurativi	2023	2022	Entrate figurative	2023	2022
1) da attività di interesse generale			1) da attività di interesse generale		
2) da attività diverse			2) da attività diverse		
Totale			Totale		

Premessa:

Il presente rendiconto gestionale chiude con un avanzo complessivo di euro 3.452,67, dato dalla sommatoria del disavanzo d'esercizio prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali e dal

disavanzo da entrate e uscite per investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti dell'esercizio.

Criteri di formazione:

Il rendiconto per cassa evidenzia l'andamento dei flussi dell'esercizio, ma non fa riferimento ai flussi di costi e di ricavi, bensì a quelli finanziari.

Il metodo della partita semplice o sistema di rilevazione per cassa evidenzia le sole partite monetarie.

L'associazione, in quanto Organizzazione di Volontariato, di diritto ONLUS ed ora, a seguito delle modificazioni normative sopravvenute, qualificatasi come ETS (Ente del Terzo Settore), beneficia dell'agevolata normativa fiscale, in particolare l'attività tipica dell'associazione non è soggetta ad imposizione, inoltre non svolgendo alcuna attività commerciale non è soggetta ad adempimenti ai fini IVA, tanto che l'ente non dispone di alcuna partita IVA. Inoltre, in base alla situazione attuale l'associazione non è soggetta ad imposizione IRAP, poiché la base imponibile è negativa, ovvero i costi relativi alle ricevute occasionali da riprendere ai fini IRAP son inferiori alla deduzione forfettaria di euro 8.000,00.

L'Associazione nel corso del 2022 ha perfezionato la sua iscrizione al Runtts di Ente non commerciale ai sensi dell'art. 79, c. 5 CTS in quanto svolge in misura esclusiva o prevalente le attività di cui all'art. 5 (secondo i criteri di cui ai commi 2 e 3), ovvero ha sostenuto tramite erogazioni liberali, contributo 5 per mille e l'erogazione a seguito cessazione dall'associazione Arte Insieme di Milano, senza alcun corrispettivo Utenti e con l'avanzo di gestione del 2022, le uscite periodiche per l'allestimento della Mostra del Museo Omero "Collezione Design", come da art. 2-3 dello Statuto *"L'Associazione svolge la propria attività in uno o più dei seguenti settori: beneficenza; istruzione; formazione; tutela, promozione e valorizzazione delle cose d'interesse artistico e storico di cui alla legge 1 giugno 1939, n. 1089, ivi comprese le biblioteche e i beni di cui al decreto del Presidente della Repubblica 30 settembre 1963, n. 1409; promozione della cultura e dell'arte; tutela dei diritti civili."...* *"Scopo precipuo dell'Associazione è quello di svolgere, attraverso le proprie attività, così come previste dall'art. 2 del presente statuto, azione di supporto delle attività istituzionali del Museo Tattile Statale Omero di Ancona"*.

Inoltre, l'associazione ha superato il secondo test previsto dall'art. 79 comma 5 CTS ovvero non ha svolto nel corso del 2023, vendite di beni di modico valore acquistati per la raccolta fondi (magliette, fiori, ecc.), somministrazione di alimenti e bevande, tombole/lotterie, vendita beni acquisiti da terzi a titolo gratuito o cessione beni prodotti dagli assistiti o dai volontario. Di conseguenza il reddito è totalmente decommercializzato ai fini IRES (come per le ONLUS non

società cooperative), fatta salva la tassazione dei redditi di fabbricati, di capitale o diversi (art. 79 c. 1) che l'Associazione non detiene.

L'associazione non ha svolto attività commerciale e non ha entrate da attività commerciali superiori a 130.000 euro e rientra nell'applicabilità dei regimi forfettari previsti per le ODV in base all'art. 85 CTS.

L'Associazione non ha alcun dipendente o collaboratore continuativo, in quanto tutta l'attività viene svolta in forma di volontariato dai soci/volontari o tramite le collaborazioni di lavoratori autonomi terzi o collaborazioni meramente accessorie e occasionali.

Analisi rendiconto di cassa:

Nel corso del 2023, l'associazione ha continuato a sostenere il Museo Tattile Statale Omero, visto anche l'avanzo di gestione del 2022 e le giacenze nel cc le spese dell'allestimento del Museo Tattile Statale Omero di una nuova sezione multisensoriale, la **Collezione Design**, composta da **32 oggetti iconici** della storia del Design Italiano che hanno vinto o sono stati menzionati al Premio Compasso d'Oro.

Le Entrate: per lo svolgimento delle attività di interesse generale dell'associazione ammontano complessivamente ad euro 10.073,97 e si segnala che:

- ✓ le **quote sociali** per il 2023 pari a euro 24,00, dei 24 volontari iscritti che risultano tutti in regola nel versamento.
- ✓ **erogazioni liberali a mano anonime** pari a euro 2.062,00 durante "Sensi d'estate" rassegna organizzata dal Museo Tattile Statale Omero ed **erogazioni liberali ricevute da privati tramite bonifici** sul conto corrente pari a euro 15,00;
- ✓ **erogazione del 5 per mille** per totali euro 1.290,59 relativo all'anno 2022 accreditato in data 12/12/2023;
- ✓ **erogazione per la cessione dell'Associazione Arte Insieme di Milano** pari ad euro 6.682,38

Per quanto riguarda l'erogazione del 5 per mille dell'anno 2021 di totali euro 1.175,17 erogato il 16/12/2022 è stato utilizzato a copertura spese noleggio beni allestimento Mostra design per euro 1.000,00 relative al 2023 in data 07/03/2023 ed il residuo a copertura parziale dell'assicurazione dei volontari 2023/2024.

Per quanto riguarda l'erogazione del 5 per mille dell'anno 2022 di totali euro 1.290,59 erogato il 12/12/2023 verrà utilizzata nel corso del 2024.

Le Uscite:

- ✓ le uscite per **attività di interesse generale** sono state sostenute per i servizi per totali euro 6.621,30, ovvero pagamento delle assicurazioni dei volontari e per i membri del Consiglio direttivo pari a totale € 559,37; euro € 3.748,00 per l'assistenza e consulenza contabile-fiscale 2022-2023; euro 189,10 per rimborso spese ai volontari per la partecipazione alla Mostra della plastica; e 23,99 euro per acquisti materiali allestimento mostra Design e della Plastica; euro 2.000,00 per godimento beni di terzi (noleggio beni mostra Design 2023 e 2024); 102,84 euro per le uscite diverse di gestione.
- ✓ non sono state sostenute uscite da **investimenti in immobilizzazioni**.

Disponibilità liquide: comprendono la giacenza di cassa al termine dell'esercizio (euro 1.228,91 in cassa contante) e del conto corrente (euro 12.239,93), come dettagliato nel Rendiconto di cassa 2023.

La presente situazione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e l'ammontare delle risorse in cassa e sul conto corrente, serviranno per i pagamenti delle spese deliberate dal Consiglio Direttivo e per la Collezione Design per i beni a noleggio da pagare nel 2024, salvo decisione di acquistare in via definitiva tali beni e per spese di attività di interesse generale.