

Bilancio 4 sezioni**Periodo : 01/01/2021 - 31/12/2021**

Gr. Conto	Descrizione	Importo	Totale
ATTIVITA'			
07	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
07.40	ALTRI BENI		
07.40.10	Macchine Elettroniche	15.281,02	
07.40.20	Mobili Ufficio	4.959,26	
07.40.30	Tatami	8.693,31	
07.40.40	Attrezzature Ufficio	9.361,49	38.295,08
16	CREDITI		
16.10	VERSO CLIENTI		
16.50	CREDITI TRIBUTARI		
16.70	VERSO ALTRI		
16.70.10	Depositi cauzionali	3.604,29	
16.70.50	Acconto hotel per seminari	1.500,00	
16.70.80	Nota di accredito da ricevere	3.352,00	8.456,29
16.80	ALTRI CREDITI		
16.80.50	Partite commerciali attive da liquidare	0,55	0,55
22	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
22.10	DEPOSITI BANCARI E POSTALI		
22.10.10	Banca c/corrente	3.596,99	
22.10.11	Banca MPS	90.031,81	
22.10.12	CONTO MPS ACCANTONAMENTO	30.000,00	
22.10.13	CONTO BPM	47.076,56	170.705,36
22.30	DENARO E VALORI IN CASSA		
22.30.10	Cassa contanti	1.015,46	1.015,46
25	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
25.20	RISCONTI ATTIVI		
25.20.10	Risconti attivi	6.750,00	6.750,00
Totale attività			225.222,74

Gr. Conto	Descrizione	Importo	Totale
P A S S I V I T A'			
CAPITALE E RISERVE			
28.30	ALTRE RISERVE		
28.30.10	Riserva straordinaria	-7.282,00	-7.282,00
28.40	UTILE (PERDITA) PORTATA A NUOVO		
28.40.10	Avanzo di gestione anni precedenti	-72.699,71	
28.40.20	Disavanzo esercizi precedenti	764,68	-71.935,03
28.45	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		
FONDI AMMORTAMENTO BENI MATERIALI			
34.40	F.DO ALTRI BENI		
34.40.10	Fondo ammortamento macchine elettroniche	-14.556,02	
34.40.20	Fondo ammortamento mobili ufficio	-4.186,84	
34.40.30	Fondo ammortamento tatami	-7.596,53	
34.40.40	Fondo ammortamento attrezzature ufficio	-9.361,49	-35.700,88
DEBITI			
46.35	DEBITI VERSO FORNITORI		
46.35.10	MONDOFFICE S.r.l.	-257,10	
46.35.10	WIND TRE S.P.A.	-32,48	
46.35.10	De Lage Landen International B.V.	-199,06	
46.35.10	A2A ENERGIA SPA	-72,00	
46.35.10	Aversano Silvia	-3.002,00	
46.35.10	Id Technology Srl	-1.395,68	
46.35.10	Italo - Nuovo Trasporto Viaggiatori S.p.	33,90	
46.35.10	Smart Lan S.r.l.s.	-4.514,00	
46.35.10	Poste Italiane	-80,63	
46.35.20	Fatture da ricevere	-9.564,64	-19.083,69
46.60	DEBITI TRIBUTARI		
46.60.30	Erario c/IVA	-21,18	
46.60.40	Erario c/IRES	23,00	
46.60.50	Erario conto ritenute	-667,50	
46.60.60	Erario c/IRAP	-186,00	-851,68
46.70	ALTRI DEBITI		
46.70.10	Debiti verso terzi	-585,87	
46.70.15	Incassi in sospeso	-690,00	
46.70.70	Nota spese	-1.159,43	
46.70.80	Partite passive commerciali da liquidare	-62,65	-2.497,95
RATEI E RISCONTI PASSIVI			
49.20	RISCONTI PASSIVI		
49.20.20	Risconti passivi su quote associative	-86.320,00	
49.20.25	Risconti passivi formaz. valutatori CDV	-2.160,00	-88.480,00
Totale passività			-225.831,23

Gr. Conto	Descrizione	Importo	Totale
C O S T I			
ACQUISTI DI BENI			
59.30	ACQUISTI DIVERSI		
59.30.10	Stampati e spese tipografia	543,05	
59.30.30	Cancelleria	930,73	1.473,78
59.40	SOPRAVV.PASS.ACQUISTI EVENTI STRAORD.		
59.40.10	Sopravvenienze passive	55,00	55,00
ACQUISTI DI SERVIZI			
61.10	SERVIZI PER LO SVOLGIMENTO DELL'ATTIVITA'		
61.10.10	Spese varie per congressi e convegni	215,70	
61.10.40	Spese marketing e comunicazione	23.848,81	
61.10.50	Spese gestione sito internet	375,76	
61.10.60	Premi di assicurazione deducibili	12.676,80	
61.10.70	Spese di spedizione e corrieri	1.735,69	
61.10.80	Servizi telematici	3.390,68	
61.10.90	Servizi per la qualità	1.281,00	43.524,44
61.30	COSTI ACCESSORI PER ACQUISTI		
61.30.01	Trasporti su acquisti	178,36	178,36
61.50	COSTI PER UTENZE		
61.50.01	Energia elettrica	568,54	
61.50.15	Spese telefoniche	1.890,68	
61.50.20	Servizi SMS ad associati	82,96	2.542,18
61.60	MANUTENZIONI MACCHINARI E ATTREZZATURE		
61.60.20	Manutenzioni attrezzature proprie	118,34	
61.60.30	Manutenzione e riparazione estintori	231,80	350,14
PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE			
63.10	PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO		
63.10.10	Consulenze amministrative e fiscali	8.552,00	
63.10.15	Prestazioni amministrative ed organizzative	74.389,08	
63.10.20	Consulenze legali e notarili	13.096,55	
63.10.30	Consulenze sicurezza-privacy-qualità	3.349,60	
63.10.40	Consulenze tecniche	2.187,50	
63.10.45	Compensi relatori/interpreti/insegnanti	6.523,80	108.098,53
SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRESENTANZA			
65.10	SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO		
65.10.01	Spese per alberghi e ristoranti	2.595,20	
65.10.10	Viaggi e trasferte	9.273,57	
65.10.20	Materiale pubblicitario	1.003,25	12.872,02
65.20	SPESE DI RAPPRESENTANZA (ON.DIV.GEST.)		
65.20.10	Spese di rappresentanza	198,01	198,01
65.30	SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI		
65.30.15	Spese generali varie	373,65	
65.30.20	Valori bollati e francobolli	713,30	

Gr. Conto	Descrizione	Importo	Totale
65.30.70	Servizi contabili di terzi	478,00	1.564,95
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
67.10	GESTIONE IMMOBILI		
67.10.10	Affitti passivi	15.686,04	15.686,04
67.30	LOCAZIONI E CANONI IMPIANTI E ATTREZZ.		
67.30.20	Canoni noleggio attrezzature	1.194,36	1.194,36
67.40	CANONI E LICENZE SOFTWARE		
67.40.10	Licenze software	2.777,00	2.777,00
67.50	ALTRI COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI		
67.50.12	Pulizie immobile sede Milano	939,40	
67.50.13	Noleggio sale attrezzate	190,00	1.129,40
COSTI PERSONALE DIPENDENTE			
69.20	COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE		
69.20.10	Spese Sicurezza Luoghi di Lavoro	777,48	777,48
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
73.10	ONERI TRIBUTARI		
73.10.10	Ritenute fiscali su interessi attivi	5,02	
73.10.30	Altre imposte e tasse deducibili	176,19	
73.10.40	Dazi doganali	202,67	
73.10.50	IVA indetraibile	1.964,87	2.348,75
73.20	ALTRI COSTI DI ESERCIZIO		
73.20.10	Spese associative (Colap, CTS Lomb.,ecc...)	2.053,20	
73.20.20	Liberalità e donazioni a terzi	370,00	
73.20.30	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	11.846,00	
73.20.60	Abbuoni ed arrotondamenti passivi	0,02	
73.20.70	Spese, perdite e sopravv passive indeducibili	0,01	
73.20.80	Sanzioni, penalità, multe	3,94	14.273,17
ONERI FINANZIARI			
77.10	ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE		
77.10.10	Commissioni e spese bancarie	741,43	741,43
AMMORTAMENTI			
83.20	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
83.20.10	Ammortamento macchine elettroniche	903,39	
83.20.20	Ammortamento mobili ufficio	143,44	
83.20.30	Ammortamento tatami	132,37	1.179,20
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
89.10	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
89.10.10	IRES corrente	35,00	
89.10.20	IRAP corrente	512,00	547,00
Totale costi			211.511,24

Gr. Conto	Descrizione	Importo	Totale
R I C A V I			
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
51.60	PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI		
51.60.10	Quote associative	-162.501,00	-162.501,00
51.70	PROVENTI IN DIRETTA ATTUAZIONE ATT. ISTITUZ.		
51.70.10	Seminari associati	-34.816,40	
51.70.20	Attività formative valutatori CDV	-3.250,00	
51.70.25	Attestato di qualità - quota una tantum	-3.050,00	
51.70.35	contributo straordinario per attività CDV	-510,00	-41.626,40
51.80	PROVENTI DA ATTIVITA' COMMERCIALI		
51.80.10	Seminari Aspiranti Associati	-213,12	
51.80.15	Seminari a favore di terzi	-573,79	
51.80.30	Quote aspiranti associati	-5.430,67	-6.217,58
ALTRI RICAVI E PROVENTI			
57.10	PROVENTI DIVERSI		
57.10.40	Abbuoni e arrotondamenti attivi	-21,33	
57.10.50	IVA a forfait	-535,89	-557,22
PROVENTI FINANZIARI			
75.70	PROVENTI FINANZIARI VARI		
75.70.10	Interessi attivi su C/C Banca	-0,55	-0,55
Totale ricavi			-210.902,75

Gr. Conto	Descrizione	Importo	Totale
Totale attività:		225.222,74	
Totale passività:		225.831,23	
Disavanzo di gestione:			-608,49
Totale costi:		211.511,24	
Totale ricavi:		210.902,75	
Disavanzo di gestione:			-608,49

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL RENDICONTO ECONOMICO FINANZIARIO AL 31.12.2021

Milano, 21 Aprile 2022

Il sottoscritto dott. Fabio Russo, in qualità di revisore unico, dichiara di aver preso visione, ai sensi dell'art. 22 dello Statuto dell'Associazione, del rendiconto economico finanziario consuntivo al 31/12/2020 di A.P.O.S. (Associazione Professionale Operatori e Insegnanti Shiatsu).

Il rendiconto, come da Statuto, è stato redatto dal Tesoriere, presentato per l'approvazione al Direttivo ed infine viene presentato all'Assemblea degli Associati.

L'attività di verifica contabile nel 2021 si è svolta nel contesto della situazione venutasi a creare a seguito della diffusione del COVID-19. Conseguentemente le procedure di controllo sono state eseguite attraverso l'utilizzo, in modo prevalente, di documentazione in formato elettronico trasmessaci con tecniche di comunicazione a distanza.

Il risultato dell'esercizio 2021 è negativo per euro 608,49= dopo aver stanziato ammortamenti per euro 1.179,20=. Il patrimonio netto, escluso il risultato dell'esercizio, è pari ad euro 79.217,03= a seguito della destinazione del risultato dell'esercizio precedente. Il tutto risulta dalla copia del bilancio allegato, controfirmato dal Presidente del Direttivo, estratto dal programma di contabilità in uso.

L'Associazione adotta una contabilità, che per effetto delle implementazioni fatte, è basata sul criterio di competenza. Dal 2018 le quote associative coincidono con l'anno solare e sono registrate per competenza.

Compito del Revisore è di effettuare verifiche al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il rendiconto nel suo complesso non contenga errori significativi, ho quindi controllato la corrispondenza del rendiconto alle scritture contabili ed ho provveduto ad effettuare, con metodo campionario, controlli di corrispondenza delle scritture con i relativi giustificativi di spesa, incasso e documenti contabili. Ho provveduto a verificare le procedure contabili in uso e dopo aver raccolto adeguate evidenze posso esprimere un giudizio positivo sul rendiconto al 31.12.2021.



A mio giudizio, non vi sono elementi che possano far ritenere, da quanto verificato, che il rendiconto non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021

Il Revisore Unico

Dott. Fabio Russo

