

Associazione **DISTRETTO RURALE DEL VILLANOVA** RENDICONTO PER CASSA 2025

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

RENDICONTO PER CASSA 2025

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

USCITE	Importo	ENTRATE	Importo
A) Uscite da attività di interesse generale		A) Entrate da attività di interesse Generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 0	1) Entrate da quote associative e apporti dei fondatori	€ 0
2) Servizi di cui: <i>Spese per prestazioni di servizi Oneri Bancari e di gestione</i>	€ 62.524,32 € 1.443,13	2) Entrate dagli associati per attività mutuali	€ 0
3) Godimento beni di terzi	€ 0	3) Entrate per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ 0
4) Personale	€ 0	4) Erogazioni liberali	€ 0
5) Uscite diverse di gestione	€ 0	5) Entrate del 5 per mille	€ 0
		6) Contributi da soggetti privati	€ 0
		7) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi	€ 0
		8) Contributi da enti pubblici	€ 80.000,00
		9) Entrate da contratti con enti pubblici	€ 0
		10) Altre entrate	€ 0
Totale	€ 63.967,45	Totale	€ 80.000,00
		Avanzo/disavanzo attività di interesse generale	+ € 16.032,55
B) Uscite da attività diverse	€ 0	B) Entrate da attività diverse	€ 0
C) Uscite da attività di raccolta fondi	€ 0	C) Entrate da attività di raccolta fondi	€ 0
D) Uscite da attività finanziarie e patrimoniali	€ 0	D) Entrate da attività finanziarie e patrimoniali	€ 0
E) Uscite di supporto generale	€ 0	E) Entrate di supporto generale	€ 0
Totale uscite della gestione	€ 63.967,45	Totale entrate della gestione	€ 80.000,00

USCITE	Importo	ENTRATE	Importo
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte		€ 16.032,55	
Imposte		€ 0	
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali, e finanziamenti		€ 16.032,55	

Uscite da investimenti in immobilizzazioni o da deflussi di capitale di terzi	Es. t	Entrate da disinvestimenti in immobilizzazioni o da flussi di capitale di terzi	Es. t
1) Investimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività di interesse generale	0	1) Disinvestimenti di immobilizzazioni inerenti alle attività di interesse generale	0
2) Investimenti in immobilizzazioni inerenti alle attività diverse	0	2) Disinvestimenti di immobilizzazioni inerenti alle attività diverse	0
3) Investimenti in attività finanziarie e patrimoniali	0	3) Disinvestimenti di attività finanziarie e patrimoniali	0
4) Rimborsio di finanziamenti per quota capitale e di prestiti	0	4) Ricevimento di finanziamenti e di prestiti	0
Totale	0	Totale	0
Imposte		0	
Avanzo/disavanzo da entrate e uscite per investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti		0	

Avanzo/disavanzo d'esercizio prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti	€ 16.032,55
Avanzo/disavanzo da entrate e uscite per investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti	0
Avanzo complessivo d'esercizio 2025	+ € 16.032,55

Cassa e banca	
Cassa al 01/01/2025)	€ 3.746,14
Avanzo d'esercizio 2025	€ 16.032,55
Conto Banco di Sardegna	+ € 77.950,97
Conto Banca Etica (fido accordato +100.000,00)	- € 61.918,42
Disponibilità liquide finali nette al 31/12/2025	€ 19.778,69

1. Commento ai Dati del Rendiconto Finanziario

La gestione dell'anno 2025 si è svolta nel rispetto dei principi di trasparenza, efficienza ed equilibrio economico-finanziario.

A) Entrate (€ 80.000,00)

- **Contributi da Enti Pubblici:** L'unica voce di entrata della gestione del 2025 è rappresentata dal contributo erogato dal Comune di Monteleone Rocca Doria per la sub-gestione della "ZSC Entroterra e zona costiera tra Bosa, Capo Marargiu e Porto Tangone" (codice ITB020041) per un importo complessivo di **€ 80.000,00** (relativo alla liquidazione dell'acconto del 50% per i progetti istituzionali)

B) Uscite (€ 63.967,45)

Tutte le uscite registrate nell'anno 2025 rientrano nell'ambito della Sezione A (*Attività di interesse generale*) e si articolano come segue:

- **Prestazioni di Servizi (€ 62.524,32):** Aggrega la totalità delle uscite sostenute per l'esecuzione del Piano Operativo, le consulenze tecniche, la direzione amministrativa, l'organizzazione degli eventi e i servizi ambientali, oltre alle quote di supporto ed investimenti associative e di rete.
- **Oneri Bancari, Commissioni e Gestione Fido (€ 1.443,13):** Comprende le spese di tenuta conto, i canoni Corporate Banking (CBI), le commissioni su bonifici, le competenze trimestrali, le imposte di bollo e i costi legati alla messa a disposizione dei fondi della linea di credito di Banca Etica di Euro 100.000,00.

C) Risultato d'Esercizio Corrente

La differenza tra entrate della gestione (€ 80.000,00) e uscite della gestione (€ 63.967,45) determina un **Avanzo della Gestione 2025 pari a + € 16.032,55**.

2. Gestione della Tesoreria e Struttura dei Conti Bancari

Per una corretta rappresentazione contabile, si evidenzia la specifica operatività adottata sui due rapporti bancari dell'associazione:

1. **Banco di Sardegna (Conto Saldo Attivo):**
 - Ha accolto l'incasso dell'acconto pubblico per **+ € 80.000,00**.
 - Ha registrato uscite per **€ 2.049,03** (relative a prestazioni di educazione ambientale ed oneri/canoni bancari).
 - Saldo attivo contabile al 31/12/2025: **+ € 77.950,97**.
2. **Banca Etica (Conto su Fido di Cassa):**

- L'Associazione dispone di un **Fido di Cassa accordato pari a € 100.000,00**.
- Le uscite operative per le consulenze e l'attuazione del Piano Operativo sono state liquidate a valere su tale linea di credito per un totale di € **61.918,42** (comprensivi di € 60.524,32 per servizi e € 1.394,10 per commissioni ed oneri dell'affidamento).
- Posizione al 31/12/2025 (Fido Utilizzato / Scoperto): - € **61.918,42**.
- Margine di Fido residuo ancora disponibile: € **38.081,58**.

5. Prospetto di Quadratura e Saldi di Cassa Finali

Sommando le singole componenti finanziarie al netto dell'utilizzo del fido di cassa, il saldo delle disponibilità liquide si riconcilia come segue:

Cassa Iniziale:	+€ 3.746,14
Saldo Attivo Banco di Sardegna:	+€ 77.950,97
Utilizzo Fido Cassa Banca Etica:	-€ 61.918,42
Disponibilità Liquide Nette al 31/12/2025:	+€ 19.778,69

Margine Operativo Complessivo di Tesoreria: Considerando la liquidità netta presente (€ 19.778,69) e la capienza residua del Fido di Cassa di Banca Etica (€ 38.081,58), l'Associazione dispone di una capacità complessiva di spesa e di tesoreria pari a € **57.860,27** (che sale a € **116.032,55** considerando il fido totale accordato).