

2021 BILANCIO

RELAZIONE DI MISSIONE

Perugia, 20 aprile 2022



Premessa	3
La nostra identità.....	4
La nostra Visione.....	4
La nostra Missione	5
I nostri Valori	5
I fini istituzionali.....	6
Principi di redazione	7
Struttura e contenuto del bilancio d’esercizio.....	7
Principi contabili	9
Criteri di valutazione applicati	9
Attività	13
Passività	14
Rendiconto gestionale	15
Altre informazioni.....	18

Premessa

L'anno 2021 è stato caratterizzato da una ripresa e da una sospensione a più riprese per gli straordinari eventi che l'hanno caratterizzato e che tuttora caratterizzano la vita di tutte e tutti. Il diffondersi del contagio da Coronavirus ha stravolto alla radice le abitudini e le attività umane indipendentemente dalla condizione sociale ed economica, dalla collocazione geografica e dalle più comuni classificazioni con cui siamo soliti suddividere la società.

Anche Omphalos non è rimasto immune da tanto sconvolgimento: l'interruzione di tutte le attività svolte con la presenza fisica nel 2020 ha di fatto impedito di attuare la maggior parte delle iniziative che contraddistinguono la nostra vita associativa. Nel 2021 abbiamo assistito ad un riavvio delle attività, seguito però da diverse sospensioni, sempre a causa dell'emergenza.

L'estate ci ha sicuramente consentito di riprendere a pieno le attività in presenza. Anche alcuni dei nostri gruppi hanno potuto utilizzare la sede per le proprie attività durante i mesi più caldi. In quel periodo abbiamo provato a riprendere i progetti che avevamo dovuto sospendere, ma che abbiamo nuovamente dovuto mettere in pausa per il riacutizzarsi della pandemia. L'autunno, infatti, ci ha portato la – non inaspettata – seconda interruzione delle attività in presenza.

Sul versante economico l'impossibilità di incontrarci e di organizzare eventi in maniera continuativa ha comportato l'interruzione del flusso delle entrate, nonostante le uscite abbiano continuato indisturbate: senza introiti abbiamo avuto non poche difficoltà ad onorare i canoni mensili di locazione della sede, riuscendo soltanto, con le risorse rimaste in cassa, a coprire le spese per le utenze.

Proprio per quanto riguarda il tesseramento e il rinnovo delle quote annuali abbiamo provato a implementare un meccanismo che attraverso il nostro sito Internet ci consenta di effettuare le operazioni burocratiche senza bisogno della presenza fisica. Siamo coscienti che questo non è lo spirito che caratterizza la nostra associazione e l'associazionismo in generale. È uno dei tentativi di mantenere un collegamento con le socie e i soci, insieme agli incontri virtuali che sono stati organizzati più volte, con un'accelerazione durante l'inverno.

Quello che qui presentiamo in allegato è la rappresentazione fredda e numericamente distaccata di ciò che abbiamo provato a fare per mantenere in vita la nostra associazione nonostante le restrizioni. Abbiamo voluto, in un anno che oltre alla pandemia vede anche l'introduzione di nuove regole per gli enti di terzo settore, dare una rappresentazione dei "numeri" attraverso il bilancio classico con stato patrimoniale e rendiconto gestionale, che non è espressamente richiesto dalla normativa per la nostra associazione, ma con il quale mostriamo qual è lo stato effettivo dei debiti che dobbiamo saldare e –

di fatto – come sarebbe stata la situazione se non avessimo avuto una così brusca e forte interruzione delle attività.

L’augurio che vogliamo e possiamo farci è quello di riuscire a superare insieme questi tempi straordinari e tornare, si spera nel più breve tempo possibile, a una vita sociale, culturale e personale viva, completa, oseremmo dire quasi “ordinaria”.

La nostra identità

La nostra Visione

***Garantire alle persone lesbiche, gay, bisessuali, trans*
e intersex la stessa possibilità di accesso alla felicità.
Per una società laica, democratica e rispettosa dei
diritti umani.***

La nostra Missione

Omphalos è un'associazione che opera da oltre 25 anni per promuovere e garantire diritti umani e civili, attraverso la rimozione delle discriminazioni fondate sull'orientamento sessuale e l'identità di genere. Per permettere ad ogni persona di potersi realizzare liberamente:

- ▶ **Advocacy** - Collaboriamo con istituzioni e società civile per l'affermazione della piena uguaglianza delle persone LGBTI.
- ▶ **Educazione** - Educiamo alle differenze attraverso momenti formativi rivolti al mondo dell'istruzione e a lavoratori pubblici e privati in genere.
- ▶ **Cultura** - Favoriamo la socializzazione delle persone LGBTI attraverso attività culturali, ricreative e sportive.
- ▶ **Benessere** - Promuoviamo il benessere psico-fisico attraverso azioni di sensibilizzazione e servizi di counseling e attività di prevenzione alle malattie sessualmente trasmissibili.

I nostri Valori

Omphalos è da oltre 25 anni un importante presidio sociale a difesa dei diritti della comunità LGBTI nella regione dell'Umbria. I valori su cui si fonda l'azione di Omphalos sono:

- ▶ il **rispetto** e la promozione dei diritti umani e civili
- ▶ la **laicità** e la democraticità delle istituzioni
- ▶ l'**inclusione sociale** di ogni persona e il rifiuto di ogni discriminazione
- ▶ il **sereno rapporto** fra ogni individuo e l'ambiente sociale e naturale
- ▶ la **libertà**, l'uguaglianza, la solidarietà, l'antifascismo, la non violenza, la pace, il rifiuto di ogni totalitarismo
- ▶ la **democrazia** interna, la partecipazione delle socie e dei soci alla vita dell'Associazione, la trasparenza dei processi decisionali

I fini istituzionali

L'associazione di promozione sociale Omphalos APS è stata costituita il 19 settembre 1992 ed ha come scopo quello di operare per la costruzione di una società laica e democratica in cui le libertà individuali e i diritti umani e civili siano riconosciuti, promossi e garantiti senza discriminazioni fondate sull'orientamento sessuale, l'identità di genere e ogni altra condizione personale e sociale e in cui la personalità di ogni individuo possa realizzarsi in un contesto di pace e di sereno rapporto con l'ambiente sociale e naturale.. A tal fine l'associazione può:

- creare le condizioni per l'affermazione della piena realizzazione e della piena visibilità di ogni persona gay, lesbica, bisessuale, trans* e intersex;
- combattere il pregiudizio, le discriminazioni e la violenza in ogni loro forma, anche attraverso la formazione e l'aggiornamento di volontari, operatori sociali, educatori ed insegnanti, lavoratori pubblici e privati;
- costruire sul territorio un centro polivalente di cultura gay, lesbica, bisessuale, trans* e intersex che fornisca servizi di supporto sociopsicologico, esistenziale, di promozione della salute, linee di telefono amico, produzione e programmazione culturale;
- promuovere la socializzazione delle persone gay, lesbiche, bisessuali, trans* e intersex attraverso attività e strutture aggregative e ricreative;
- promuovere una maggiore consapevolezza sui temi dei diritti civili, del superamento del pregiudizio e della lotta alle discriminazioni nell'opinione pubblica tramite l'intervento sui mass media e l'attivazione di propri strumenti e occasioni di informazione;
- lottare per l'abolizione di ogni forma di discriminazione normativa relativa all'orientamento sessuale e all'identità ed espressione di genere e per il pieno riconoscimento legale dell'uguaglianza dei diritti delle coppie lesbiche e gay;
- lottare contro ogni forma di discriminazione relativa all'orientamento sessuale e all'identità ed espressione di genere anche attraverso il ricorso all'autorità giudiziaria in sede civile, penale ed amministrativa;
- essere forza di pressione verso le istituzioni e le forze politiche affinché siano messe in atto buone pratiche antidiscriminatorie, supporti all'azione dell'Associazione;
- costruire un dialogo e realizzare alleanze con le altre associazioni, i sindacati, le forze sociali e i movimenti al fine di rafforzare la lotta contro le discriminazioni e i pregiudizi e contribuire ad un ampliamento della libertà e dell'uguaglianza di tutti gli individui;
- sostenere le azioni e le rivendicazioni delle persone gay, lesbiche, bisessuali, trans e intersex e del movimento delle donne;
- promuovere l'inserimento sociale e la valorizzazione delle persone con HIV, favorendone il lavoro e la presenza a tutti i livelli dell'Associazione;
- combattere le discriminazioni verso le persone affette da infezioni sessualmente trasmissibili con particolare riferimento all'HIV;
- promuovere una sessualità libera, consapevole e informata. Favorire l'educazione sessuale e la conoscenza e la diffusione delle pratiche di sesso sicuro;
- organizzare e promuovere attività sportive LGBTI.

L'associazione non può svolgere attività diverse da quelle istituzionali sopra elencate. Essa potrà tuttavia svolgere attività direttamente connesse, ovvero accessorie in quanto integrative delle stesse, nei limiti consentiti dal Decreto legislativo 3 luglio 2017 n.117 e sue eventuali modifiche e integrazioni (Codice del Terzo Settore, di seguito C.T.S.).

“OMPHALOS APS” aderisce all'associazione e rete associativa nazionale ARCI APS e all' Associazione Lesbica Femminista Italiana (ALFI), contribuendo al perseguimento dei fini statutari e alla realizzazione dei programmi delle stesse. In virtù di questa appartenenza, “OMPHALOS APS” beneficia degli effetti del riconoscimento del carattere assistenziale delle finalità perseguite concesso ad ARCI dal Ministero dell'Interno con D.M. del 2 agosto 1967 n. 1017022/12000A.

Principi di redazione

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alle nuove disposizioni riguardanti gli enti di terzo settore di cui all'art.13 C.T.S. e secondo gli schemi di bilancio introdotti dal Decreto 5 marzo 2020 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali. Si segnala che nonostante tali “schemi fissi” siano divenuti obbligatori per il bilancio dell'esercizio 2021, si è optato per l'adeguamento già in sede di chiusura del bilancio 2020 effettuando tutte le necessarie conversioni e riclassificazioni di tutte le voci che compongono le scritture contabili e di prima nota cassa. Si segnala altresì che tale riclassificazione è stata estesa anche al bilancio di esercizio 2019 al fine di consentire il confronto tra l'esercizio in chiusura e il precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di missione, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Rendiconto Gestionale è stato redatto classificando oneri e proventi secondo “Aree gestionali” che per l’associazione sono così definite:

- **Area delle attività di interesse generale:** tale area di attività accoglie gli oneri ed i corrispondenti proventi sostenuti per il raggiungimento degli scopi previsti dall’art. 4 dello Statuto e mutuati dall’art. 5 C.T.S. In particolare, vengono rappresentati gli oneri della gestione delle prestazioni verso gli associati perseguite nell’esercizio, e i proventi per quote associative e prestazioni rivolte agli associati.
- **Area delle attività diverse:** tale area accoglie gli oneri e i proventi relativi alla attività commerciale accessoria connessa ai fini istituzionali ai sensi dell’art. 4 dello Statuto.
- **Area delle attività di raccolta fondi:** è l’area che accoglie gli oneri, le donazioni, le liberalità connesse all’organizzazione e alla promozione di politiche di comunicazione sociale e sensibilizzazione alle finalità proprie delle campagne perseguite dall’Associazione.
- **Area delle attività finanziarie e patrimoniali:** accoglie gli oneri e i proventi connessi alla sfera finanziaria e patrimoniale dell’Associazione, strumentali all’attività tipica dell’Ente.
- **Area delle attività di supporto generale:** è l’area relativa agli oneri e proventi cosiddetti “di struttura” riferiti alla gestione organizzativa ed amministrativa.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avendo riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla crisi generalizzata scaturita dalla pandemia COVID-19 diffusasi su scala mondiale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Decreto 5 marzo 2020 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali e per quanto applicabile dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall’art. 2423-ter, mentre la Relazione di missione, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L’intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell’Associazione, nonché del risultato economico dell’esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell’art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l’importo dell’esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all’art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Relazione di missione riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli avanzi effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Relazione di missione, sono stati redatti in unità di euro. I valori sono arrotondati per eccesso o per difetto all'euro a seconda che il valore sia più o meno superiore ai 50 centesimi di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da spese aventi utilità pluriennale iscritte al costo e con il consenso del Collegio Sindacale ove necessario. Tali spese sono ammortizzate direttamente in conto a quote costanti in base alla loro vita utile stimata e nel rispetto di quanto disposto dall'art. 2426 c.c.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è conteggiato tenuto conto della data di effettiva

entrata in funzione del cespite. L'ammortamento delle concessioni e delle licenze d'uso decorre dalla data in cui è possibile lo sfruttamento del diritto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo di eventuali oneri accessori e al netto dei relativi fondi di ammortamento. Gli ammortamenti imputati al Rendiconto della gestione sono stati calcolati in modo sistematico e costante sul costo, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. I costi di manutenzione non aventi natura incrementativa del cespite sono addebitati al conto economico dell'esercizio di sostenimento. Le plusvalenze e minusvalenze su cessioni, concorrono al risultato dell'esercizio in cui sono realizzate. Le immobilizzazioni materiali vengono svalutate qualora il loro valore risulti inferiore a quello recuperabile in base alla possibilità di utilizzazione o dalla vendita.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono iscritti applicando il metodo FIFO [first in first out].

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture e le ricevute emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso parti soggette a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per le quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si provvede a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono operate le necessarie variazioni.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto risulta dalla differenza tra attività e passività e costituisce il surplus patrimoniale dell'Associazione alla data di riferimento; è costituito dal fondo di dotazione, dal risultato dell'esercizio in corso e dai risultati degli esercizi precedenti.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si procede alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

L'Associazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha dipendenti né TFR ancora da liquidare o liquidato in corso d'esercizio.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

L'Associazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei proventi e gli oneri

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- gli oneri e i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del Rendiconto gestionale;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.
- I proventi e gli oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente delle aree gestionali del Rendiconto gestionale.

Imposte

Le imposte correnti dell'esercizio sono stimate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. Il debito relativo è esposto al netto di acconti, ritenute subite e crediti di imposta compensabili.

Attività

Quote associative o apporti ancora dovuti

Si tratta del credito verso i Soci o i Fondatori per le quote associative da incassare. Alla data di chiusura dell'esercizio non vi sono quote da incassare.

Immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie

Alla data di chiusura dell'esercizio non sono intervenute variazioni significative delle immobilizzazioni in corso d'esercizio.

Attivo circolante

Alla data di chiusura dell'esercizio non vi sono rimanenze di merci o di altri beni destinati alla vendita (Merchandise), né sono intervenute variazioni in corso d'esercizio.

L'Associazione ha crediti da esigere alla data di chiusura d'esercizio, sia verso enti pubblici che verso soggetti privati.

II - Crediti			
ACII3	3) Crediti verso enti pubblici		
ACII3e	esigibili entro l'anno successivo	100,000.00	3,653.00
ACII4	4) Crediti verso soggetti privati per contributi		
ACII4e	esigibili entro l'anno successivo	0.00	1,464.00
ACII	Totale crediti	<u>100,000.00</u>	<u>5,117.00</u>

Disponibilità liquide

IV - Disponibilità liquide			
ACIV1	1) Depositi bancari e postali	34,197.75	31,134.26
ACIV3	3) Danaro e valori in cassa	2,539.55	3,115.97
ACIV	Totale disponibilità liquide	<u>36,737.30</u>	<u>34,250.23</u>

Con riferimento alla voce Depositi bancari e postali, la liquidità è custodita nel conto corrente ordinario acceso presso Banca Intesa San Paolo Filiale unica Terzo Settore.

Passività

Patrimonio netto

L'Associazione ha un Fondo di dotazione costituito e ha patrimonio vincolato in fondi di accantonamento istituiti dal Consiglio Direttivo per la gestione di specifici progetti o attività.

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo di dotazione, dal Patrimonio vincolato, dal Patrimonio libero e dalla destinazione del risultato di gestione dell'esercizio in corso.

La movimentazione del Patrimonio netto è così riassumibile:

A) Patrimonio netto			
PAI	I - Fondo di dotazione dell'ente	15,900.00	15,000.00
	II - Patrimonio vincolato		
PAII2	2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	102,137.52	4,629.58
PAII3	3) Riserve vincolate destinate da terzi	0.00	50,000.00
PAII	Totale patrimonio vincolato	102,137.52	54,629.58
	III - Patrimonio libero		
PAIII1	1) Riserve di utili o avanzi di gestione	36,948.41	39,409.71
PAIII2	2) Altre riserve	10,000.00	0.00
PAIII	Totale patrimonio libero	46,948.41	39,409.71
PAIV	IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	-319.51	0.00
PA	Totale patrimonio netto A)	164,666.42	109,039.29

Fondi per rischi ed oneri

Alla data di chiusura dell'esercizio vi è un fondo costituito per provvisori cause legali nel quale non sono intervenute variazioni in corso d'esercizio.

Debiti

D) Debiti			
PD9	9) Debiti tributari		
PD9e	esigibili entro l'anno successivo	504.50	132.00
PD	Totale debiti D)	504.50	132.00

Rendiconto gestionale

Come apparirà più evidente nel dettaglio di ciascuna area che compone il Rendiconto gestionale, con l'impossibilità di svolgere attività soprattutto in presenza a causa della pandemia COVID-19, le principali voci di proventi e ricavi hanno subito una significativa variazione in negativo. Di contro, l'evoluzione delle principali voci di oneri e costi hanno segnato una ordinaria dinamica delle poste in questione, a parte alcune voci strettamente connesse all'impossibilità di svolgere attività ed eventi in presenza, che sono segnalate al piede delle rispettive sezioni di dettaglio.

Proventi e ricavi

Il dettaglio degli oneri da attività istituzionali è il seguente:

GR	PROVENTI E RICAVI	31/12/2021
	A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
RA1	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	2,405.11
RA2	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	2,935.42
RA3	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	2,793.64
RA4	4) Erogazioni liberali	2,859.07
RA5	5) Proventi del 5 per mille	2,278.12
RA6	6) Contributi da soggetti privati	0.00
RA7	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	1,000.00
RA8	8) Contributi da enti pubblici	3,000.00
RA9	9) Proventi da contratti con enti pubblici	0.00
RA10	10) Altri ricavi, rendite e proventi	4,015.00
RA11	11) Rimanenze finali	0.00
RA	Totale	21,286.36
	B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	
RB1	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0.00
RB2	2) Contributi da soggetti privati	7,486.50
RB3	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	9,659.46
RB4	4) Contributi da enti pubblici	0.00
RB5	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0.00
RB6	6) Altri ricavi, rendite e proventi	16.27
RB7	7) Rimanenze finali	0.00
RB	Totale	17,162.23
	C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	
RC1	1) Proventi da raccolte fondi abituali	357.36
RC2	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	6,820.00
RC3	3) Altri proventi	0.00
RC	Totale	7,177.36

Oneri e costi

Il dettaglio degli oneri di supporto generale è il seguente:

GR	ONERI E COSTI	31/12/2021
	A) Costi e oneri da attività di interesse generale	
CA1	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6,602.54
CA2	2) Servizi	11,897.21
CA3	3) Godimento beni di terzi	2,090.28
CA4	4) Personale	3,011.00
CA5	5) Ammortamenti	0.00
CA6	6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0.00
CA7	7) Oneri diversi di gestione	1,812.35
CA8	8) Rimanenze iniziali	0.00
CA	Totale	25,413.38
RA-CA		
	B) Costi e oneri da attività diverse	
CB1	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	380.17
CB2	2) Servizi	3,820.40
CB3	3) Godimento beni di terzi	0.00
CB4	4) Personale	0.00
CB5	5) Ammortamenti	0.00
CB6	6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0.00
CB7	7) Oneri diversi di gestione	0.00
CB8	8) Rimanenze iniziali	0.00
CB	Totale	4,200.57
RB-CB		
	C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	
CC1	1) Oneri per raccolte fondi abituali	0.00
CC2	2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0.00
CC3	3) Altri oneri	0.00
CC	Totale	0.00
RC-CC		
	D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	
CD1	1) Su rapporti bancari	1,131.17
CD2	2) Su prestiti	0.00
CD3	3) Da patrimonio edilizio	0.00
CD4	4) Da altri beni patrimoniali	0.00
CD5	5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0.00
CD6	6) Altri oneri	12.36
CD	Totale	1,143.53
RD-CD		
	E) Costi e oneri di supporto generale	
CE1	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	348.07
CE2	2) Servizi	900.00
CE3	3) Godimento beni di terzi	6,141.49
CE4	4) Personale	3,000.00
CE5	5) Ammortamenti	0.00
CE6	6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0.00
CE7	7) Altri oneri	3,455.40

CE	Totale	13,844.96
C	TOTALE ONERI E COSTI	44,602.44

Risultato dell'esercizio

Il riepilogo dei risultati di esercizio dettagliati per area gestionale è il seguente:

TADPI	Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	1,023.51
IM	Imposte	-1,343.02
TADES	Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	-319.51

Il risultato d'esercizio al 31 dicembre 2021 evidenzia quindi un avanzo positivo pari a -319,51 Euro.

Si propone che, con decisione dell'Assemblea contestuale all'approvazione del presente bilancio, il disavanzo dell'esercizio pari a -319,51 Euro venga interamente coperto dagli avanzi degli esercizi precedenti.

Altre informazioni

Informazioni sull'occupazione e sui compensi

I componenti degli organi statutari di Omphalos APS, Soci e Consiglieri, partecipano alla governance dell'associazione a titolo gratuito e non percepiscono alcun compenso.

Informazioni su patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 C.T.S. e successive modificazioni e integrazioni.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In ossequio a quanto previsto dal punto 22-quater) dell'articolo 2427 del Codice Civile che impone che venga data informazione dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non ci si può esimere dal dar conto di quanto continua ad accadere in relazione alla diffusione dell'epidemia da Coronavirus (COVID-19), in particolare per gli effetti che possano determinarsi sulla continuità associativa e sulla applicazione del fair value, nelle ipotesi previste dalla Legge.

La diffusione dell'epidemia del Coronavirus (COVID-19) ha comportato, oltre alle inevitabili drammatiche problematiche di natura sanitaria, la limitazione dell'operatività di imprese, professionisti, enti ed associazioni, restrizioni alla circolazione delle persone e riflessi negativi generalizzati in termini economici e di liquidità.

Nel caso specifico della nostra Associazione i riflessi della pandemia sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria, ancorché non precisamente determinabili, sono tali da comportare rischi in termini di continuità associativa, soprattutto a causa dell'impossibilità di svolgere attività in presenza per la maggior parte dell'anno.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale, Relazione di missione e Rendiconto di cassa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Perugia, 20 aprile 2022

Il tesoriere
Pietro Diana



Il presidente
Stefano Bucaioni





BILANCIO CONSUNTIVO 2021



Omphalos APS
Via della Pallotta, 42
06126 Perugia
0755723175
www.omphalospg.it
info@omphalospg.it

Omphalos APS - STATO PATRIMONIALE ANNO 2021

Gr	ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
AA	A) Quote associative o apporti ancora dovuti	0.00	0.00
	B) Immobilizzazioni		
	I - Immobilizzazioni immateriali		
ABI4	4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	17.27	89.02
ABI	Totale immobilizzazioni immateriali	17.27	89.02
	II - Immobilizzazioni materiali		
ABII1	1) terreni e fabbricati	50,000.00	50,000.00
ABII3	3) attrezzature	1,752.57	2,864.78
ABII4	4) altri beni	0.00	174.12
ABII	Totale immobilizzazioni materiali	51,752.57	53,038.90
	III - Immobilizzazioni finanziarie		
ABIII1	1) Partecipazioni		
ABIII1c	c) partecipazioni in altre imprese	5,900.00	5,900.00
ABIII3	3) Altri titoli	10,763.78	30,776.14
ABIII	Totale immobilizzazioni finanziarie	16,663.78	36,676.14
AB	Totale immobilizzazioni B)	68,433.62	89,804.06
	C) Attivo circolante		
	I - Rimanenze		
ACI	Totale rimanenze	0.00	0.00
	II - Crediti		
ACII3	3) Crediti verso enti pubblici		
ACII3e	esigibili entro l'anno successivo	100,000.00	3,653.00
ACII4	4) Crediti verso soggetti privati per contributi		
ACII4e	esigibili entro l'anno successivo	0.00	1,464.00
ACII	Totale crediti	100,000.00	5,117.00
	III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
ACIII	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0.00	0.00
	IV - Disponibilità liquide		
ACIV1	1) Depositi bancari e postali	34,197.75	31,134.26
ACIV3	3) Danaro e valori in cassa	2,539.55	3,115.97
ACIV	Totale disponibilità liquide	36,737.30	34,250.23
AC	Totale attivo circolante C)	136,737.30	39,367.23
AD	D) Ratei e risconti attivi	0.00	0.00
A	TOTALE ATTIVO	205,170.92	129,171.29



Omphalos APS
Via della Pallotta, 42
06126 Perugia
0755723175
www.omphalospg.it
info@omphalospg.it

Omphalos APS - STATO PATRIMONIALE ANNO 2021

Gr	PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
	A) Patrimonio netto		
PAI	I - Fondo di dotazione dell'ente	15,900.00	15,000.00
	II - Patrimonio vincolato		
PAII2	2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	102,137.52	4,629.58
PAII3	3) Riserve vincolate destinate da terzi	0.00	50,000.00
PAII	Totale patrimonio vincolato	102,137.52	54,629.58
	III - Patrimonio libero		
PAIII1	1) Riserve di utili o avanzi di gestione	36,948.41	39,409.71
PAIII2	2) Altre riserve	10,000.00	0.00
PAIII	Totale patrimonio libero	46,948.41	39,409.71
PAIV	IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio	-319.51	0.00
PA	Totale patrimonio netto A)	164,666.42	109,039.29
	B) Fondi per rischi e oneri		
PB3	3) Fondi altri	40,000.00	20,000.00
PB	Totale fondi per rischi e oneri B)	40,000.00	20,000.00
PC	C) Fondi trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0.00	0.00
	D) Debiti		
PD9	9) Debiti tributari		
PD9e	esigibili entro l'anno successivo	504.50	132.00
PD	Totale debiti D)	504.50	132.00
PE	E) Ratei e risconti passivi	0.00	0.00
P	TOTALE PASSIVO	205,170.92	129,171.29



Omphalos APS
Via della Pallotta, 42
06126 Perugia
0755723175
www.omphalospg.it
info@omphalospg.it

Omphalos APS - RENDICONTO GESTIONALE ANNO 2021

GR	ONERI E COSTI	31/12/2021	31/12/2020	GR	PROVENTI E RICAVI	31/12/2021	31/12/2020
	A) Costi e oneri da attività di interesse generale				A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
CA1	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6,602.54	0.00	RA1	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	2,405.11	0.00
CA2	2) Servizi	11,897.21	0.00	RA2	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	2,935.42	0.00
CA3	3) Godimento beni di terzi	2,090.28	0.00	RA3	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	2,793.64	0.00
CA4	4) Personale	3,011.00	0.00	RA4	4) Erogazioni liberali	2,859.07	0.00
CA5	5) Ammortamenti	0.00	0.00	RA5	5) Proventi del 5 per mille	2,278.12	0.00
CA6	6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0.00	0.00	RA6	6) Contributi da soggetti privati	0.00	0.00
CA7	7) Oneri diversi di gestione	1,812.35	0.00	RA7	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	1,000.00	0.00
CA8	8) Rimanenze iniziali	0.00	0.00	RA8	8) Contributi da enti pubblici	3,000.00	0.00
				RA9	9) Proventi da contratti con enti pubblici	0.00	0.00
				RA10	10) Altri ricavi, rendite e proventi	4,015.00	0.00
				RA11	11) Rimanenze finali	0.00	0.00
CA	Totale	25,413.38	0.00	RA	Totale	21,286.36	0.00
RA-CA					Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	-4,127.02	0.00
	B) Costi e oneri da attività diverse				B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
CB1	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	380.17	0.00	RB1	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0.00	0.00
CB2	2) Servizi	3,820.40	0.00	RB2	2) Contributi da soggetti privati	7,486.50	0.00
CB3	3) Godimento beni di terzi	0.00	0.00	RB3	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	9,659.46	0.00
CB4	4) Personale	0.00	0.00	RB4	4) Contributi da enti pubblici	0.00	0.00
CB5	5) Ammortamenti	0.00	0.00	RB5	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0.00	0.00
CB6	6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0.00	0.00	RB6	6) Altri ricavi, rendite e proventi	16.27	0.00
CB7	7) Oneri diversi di gestione	0.00	0.00	RB7	7) Rimanenze finali	0.00	0.00
CB8	8) Rimanenze iniziali	0.00	0.00				
CB	Totale	4,200.57	0.00	RB	Totale	17,162.23	0.00
RB-CB					Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	12,961.66	0.00
	C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi				C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
CC1	1) Oneri per raccolte fondi abituali	0.00	0.00	RC1	1) Proventi da raccolte fondi abituali	357.36	0.00
CC2	2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0.00	0.00	RC2	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	6,820.00	0.00
CC3	3) Altri oneri	0.00	0.00	RC3	3) Altri proventi	0.00	0.00
CC	Totale	0.00	0.00	RC	Totale	7,177.36	0.00
RC-CC					Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi	7,177.36	0.00
	D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali				D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
CD1	1) Su rapporti bancari	1,131.17	0.00	RD1	1) Da rapporti bancari	0.00	0.00
CD2	2) Su prestiti	0.00	0.00	RD2	2) Da altri investimenti finanziari	0.00	0.00
CD3	3) Da patrimonio edilizio	0.00	0.00	RD3	3) Da patrimonio edilizio	0.00	0.00
CD4	4) Da altri beni patrimoniali	0.00	0.00	RD4	4) Da altri beni patrimoniali	0.00	0.00
CD5	5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0.00	0.00	RD5	5) Altri proventi	0.00	0.00
CD6	6) Altri oneri	12.36	0.00				
CD	Totale	1,143.53	0.00	RD	Totale	0.00	0.00
RD-CD					Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-1,143.53	0.00
	E) Costi e oneri di supporto generale				E) Proventi di supporto generale		
CE1	1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	348.07	0.00	RE1	1) Proventi da distacco del personale	0.00	0.00
CE2	2) Servizi	900.00	0.00	RE2	2) Altri proventi di supporto generale	0.00	0.00
CE3	3) Godimento beni di terzi	6,141.49	0.00				
CE4	4) Personale	3,000.00	0.00				
CE5	5) Ammortamenti	0.00	0.00				
CE6	6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0.00	0.00				
CE7	7) Altri oneri	3,455.40	0.00				



Omphalos APS
Via della Pallotta, 42
06126 Perugia
0755723175
www.omphalospg.it
info@omphalospg.it

CE	Totale	13,844.96	0.00	RE	Totale	0.00	0.00
C	TOTALE ONERI E COSTI	44,602.44	0.00	R	TOTALE PROVENTI E RICAVI	45,625.95	0.00
TADPI					Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	1,023.51	0.00
IM					Imposte	-1,343.02	0.00
TADES					Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	-319.51	0.00