

**MOD. D****RENDICONTO PER CASSA**

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

| <b>USCITE</b>                                           | <b>Es.t</b> | <b>Es.t-1</b> | <b>ENTRATE</b>                                                 | <b>Es.t</b> | <b>Es.t-1</b> |
|---------------------------------------------------------|-------------|---------------|----------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| <b>A) Uscite da attività di interesse generale</b>      |             |               | <b>A) Entrate da attività di interesse generale</b>            |             |               |
|                                                         |             |               | 1) Entrate da quote associative e apporti dei fondatori        |             |               |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci    |             |               | 2) Entrate dagli associati per attività mutuali                |             |               |
| 2) Servizi                                              |             |               | 3) Entrate per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori |             |               |
|                                                         |             |               | 4) Erogazioni liberali                                         |             |               |
| 3) Godimento beni di terzi                              |             |               | 5) Entrate del 5 per mille                                     |             |               |
| 4) Personale                                            |             |               | 6) Contributi da soggetti privati                              |             |               |
|                                                         |             |               | 7) Entrate per prestazioni e cessioni a terzi                  |             |               |
| 5) Uscite diverse di gestione                           |             |               | 8) Contributi da enti pubblici                                 |             |               |
|                                                         |             |               | 9) Entrate da contratti con enti pubblici                      |             |               |
|                                                         |             |               | 10) Altre entrate                                              |             |               |
| <b>Totale</b>                                           |             |               | <b>Totale</b>                                                  |             |               |
|                                                         |             |               | Avanzo/disavanzo attività di interesse generale                |             |               |
| <b>B) Uscite da attività diverse</b>                    |             |               | <b>B) Entrate da attività diverse</b>                          |             |               |
| 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) Altre entrate                                               |             |               |
| <b>Totale</b>                                           |             |               | <b>Totale</b>                                                  |             |               |
|                                                         |             |               | Avanzo/disavanzo attività diverse                              |             |               |
| <b>C) Uscite da attività di raccolta fondi</b>          |             |               | <b>C) Entrate da attività di raccolta fondi</b>                |             |               |
| 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) Altre uscite                                         |             |               | 3) Altre entrate                                               |             |               |
| <b>Totale</b>                                           |             |               | <b>Totale</b>                                                  |             |               |
|                                                         |             |               | Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi                    |             |               |
| <b>D) Uscite da attività finanziarie e patrimoniali</b> |             |               | <b>D) Entrate da attività finanziarie e patrimoniali</b>       |             |               |
| 1) Su rapporti bancari                                  |             |               | 1) Da rapporti bancari                                         |             |               |
| 2) Su investimenti finanziari                           |             |               | 2) Da altri investimenti finanziari                            |             |               |
| 3) Su patrimonio edilizio                               |             |               | 3) Da patrimonio edilizio                                      |             |               |
| 4) Su altri beni patrimoniali                           |             |               | 4) Da altri beni patrimoniali                                  |             |               |
| 5) Altre uscite                                         |             |               | 5) Altre entrate                                               |             |               |
| <b>Totale</b>                                           |             |               | <b>Totale</b>                                                  |             |               |
|                                                         |             |               | Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali           |             |               |
| <b>E) Uscite di supporto generale</b>                   |             |               | <b>E) Entrate di supporto generale</b>                         |             |               |
| 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                        |  |  |                                                                                                    |  |  |
| 5) Altre uscite                     |  |  |                                                                                                    |  |  |
| Totale                              |  |  | Totale                                                                                             |  |  |
| <b>Totale uscite della gestione</b> |  |  | <b>Totale entrate della gestione</b>                                                               |  |  |
|                                     |  |  | Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte                                                   |  |  |
|                                     |  |  | Imposte                                                                                            |  |  |
|                                     |  |  | Avanzo/disavanzo d'esercizio prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali, e finanziamenti |  |  |

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

|                                                                                                      |      |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
|                                                                                                      | Es.t | Es.t-1 |
| Avanzo/disavanzo d'esercizio prima di investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti    |      |        |
| Avanzo/disavanzo da entrate e uscite per investimenti e disinvestimenti patrimoniali e finanziamenti |      |        |
| Avanzo/disavanzo complessivo                                                                         |      |        |

|                            |      |        |
|----------------------------|------|--------|
|                            | Es.t | Es.t-1 |
| <b>Cassa e banca</b>       |      |        |
| Cassa                      |      |        |
| Depositi bancari e postali |      |        |

#### Costi e proventi figurativi<sup>1</sup>

| <b>Costi figurativi</b>              | Es.t | Es.t-1 | <b>Proventi figurativi</b>           | Es.t | Es.t-1 |
|--------------------------------------|------|--------|--------------------------------------|------|--------|
| 1) da attività di interesse generale |      |        | 1) da attività di interesse generale |      |        |
| 2) da attività diverse               |      |        | 2) da attività diverse               |      |        |
| Totale                               |      |        | Totale                               |      |        |

<sup>1</sup> Costi e proventi figurativi: inserimento facoltativo. Quanto esposto nel presente prospetto non deve essere stato inserito nel rendiconto per cassa.

ANNOTAZIONE PREVISTA DALL'ARTICOLO 13, COMMA 6 DEL D.LGS. 117/2017 E S.M.I.

L'ente deve documentare il carattere secondario e strumentale delle attività di cui all'articolo 6 del d.lgs 117/2017 e s.m.i.

RENDICONTO PREVISTO DALL'ARTICOLO 48, COMMA 3 DEL D.LGS. 117/2017 E S.M.I.

L'ente deve inserire un rendiconto specifico, dal quale devono risultare, anche a mezzo di una relazione illustrativa, in modo chiaro e trasparente, anche le entrate e le spese relative a ciascuna delle celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione effettuate occasionalmente di cui all'articolo 79, comma 4, lettera a) del d.lgs. 117/2017 e s.m.i., ai sensi dell'art. 87, comma 6 dello stesso.