

## BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

## STATO PATRIMONIALE

	31/12/2015	31/12/2014
<b>ATTIVO</b>		
A) Crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni immateriali		
Costo storico	491.786	473.449
Fondo ammortamento	-20.407	-19.101
Totale immobilizzazioni immateriali	471.379	454.348
II. Immobilizzazioni materiali		
Costo storico	65.025	64.955
Fondo ammortamento	-55.581	-53.487
Totale immobilizzazioni materiali	9.444	11.468
III. Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	639	639
Totale immobilizzazioni	481.462	466.456
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II. Crediti:		
importi esigibili entro l'esercizio successivo	32.799	59.038
importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti	32.799	100.032
III. Attività finanziarie		
Totale attività finanziarie	0	0
IV. Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	15.266	17.301
Totale attivo circolante	48.065	76.338
D) Ratei e risconti		
Ratei attivi	0	0
Risconti attivi	11.662	58.983
Totale ratei e risconti	11.662	58.983
Totale attivo	541.189	601.778
<b>PASSIVO</b>		
A) Patrimonio netto		
I Fondo di dotazione dell'ente	303.602	303.602
VIII Utili portati a nuovo	1.816	1.501
IX Utile (perdita) d'esercizio	953	315
Totale patrimonio netto	306.371	305.418
B) Fondi per rischi ed oneri		

Fondi per rischi ed oneri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
Fondo T.F.R.	0	0
Totale trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
importi esigibili entro l'esercizio successivo	167.656	259.298
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	45.400	0
Totale debiti	213.056	259.298
E) Ratei e risconti		
Ratei passivi	0	0
Risconti passivi	23.207	38.760
Totale ratei e risconti	23.207	38.760
Totale passivo e netto	542.634	603.476

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	200.747	101.188
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0
5) Altri ricavi e proventi	131.796	88.541
Totale valore della produzione	332.543	189.730
B) Costi della produzione		
6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	340
7) Servizi	89.646	80.592
8) Godimento di beni di terzi	25.188	25.354
9) Costi del personale:	181.402	66.364
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.307	2.147
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.093	1.927
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalut. dei crediti dell'attivo circ. e delle dispon. liquide	0	0
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	18.886	586
Totale costi della produzione	318.522	177.310
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	14.021	12.420

C) Proventi ed oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	0	0
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-13.068	-12.105
Totale proventi ed oneri finanziari	<u>-13.068</u>	<u>-12.105</u>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	<u>0</u>	<u>0</u>
E) Proventi ed oneri straordinari		
20) Proventi	0	0
21) Oneri	0	0
Totale delle partite straordinarie	<u>0</u>	<u>0</u>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	953	315
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		0
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	<u>953</u>	<u>315</u>

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015**

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, costituito da Stato Patrimoniale, conto economico e Nota Integrativa, è stato redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica.

***CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO***

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente applicando i criteri di valutazione ed i principi contabili esposti di seguito per le voci più significative.

Nell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso ad alcuna delle deroghe di cui agli artt. 2423, comma 4, e 2423-bis, comma 2.

Il bilancio al 31/12/2015 è stato redatto in conformità allo schema elaborato dalla Commissione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti nella Raccomandazione n. 1 del febbraio 2001.

**Immobilizzazioni immateriali.**

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio si distinguono in componenti immateriali, acquistati da terzi per i quali è stato sostenuto un costo al quale sono iscritte, ed in patrimonio archivistico dell'Associazione.

**Componenti immateriali:**

Descrizione beni immateriali:	Costo storico	F.do ammort.	Valore residuo
Software	€ 21.714	€ 20.407	€ 1.307
<b>Totale</b>	<b>€ 21.714</b>	<b>€ 20.407</b>	<b>€ 1.307</b>

**Patrimonio :**

Descrizione Patrimonio:	Valorizzazione	F.do ammort.	Valore residuo
Patrimonio Storico	€ 419.377	0	€ 419.377
Patrimonio delle Pubblicazioni	€ 43.230	0	€ 43.230
Patrimonio dei volumi e Biblioteca	€ 7.465	0	€ 7.465
<b>Totale</b>	<b>€ 470.072</b>	<b>0</b>	<b>€ 470.072</b>

Il Patrimonio Storico Archivistico è stato valorizzato applicando le tabelle ed i coefficienti del Ministero per i beni e le Attività culturali, applicando il valore minimo, come da indicazione della Gazzetta Ufficiale 30 gennaio 2003 n.24.

I patrimoni delle Pubblicazioni e dei volumi della Biblioteca sono stati valorizzati simbolicamente a € 5.00 a copia.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dei rispettivi ammortamenti cumulati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica stimata dei cespiti.

**Crediti e debiti.**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.



**Oneri e proventi.**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

**ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE****ATTIVO****Attivo circolante.****Crediti**

Sono costituiti da contributi da ricevere per progetti pari a € 30.666,78 (come da elenco), da crediti verso altri per € 1.594,90 verso fornitori per € 255,12 e da fornitore Enel Energia c/anticipi per € 282,19

**Disponibilità liquide**

Il denaro e i valori in cassa ammontano al 31/12/2015 a € 0,58 e i depositi bancari ammontano ad € 15.266,23.

**Ratei e risconti**

I risconti attivi al 31/12/2015 ammontano a € 11.662,01 così ripartiti :

Costi Progetto Afghanistan	€	8.912,01
Costi Progetto ASRI	€	2.750,00
<b>Totale</b>	€	<b>11.662,01</b>

I contributi da ricevere al 31/12/2015 ammontano a € 30.666,78 fanno riferimento al Progetto "Manutenzione coperture Castello Comune Pandino".

**PASSIVO****Debiti**

I debiti si possono così suddividere:

		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Debiti v/banche	€	170.317	216.356
Debiti v/fornitori	€	17.047	21.304
Collaboratori c/retribuzione	€	3.050	2.002
Ritenute irpef	€	1.472	1.123
Debiti v/Istituti di previdenza sociale	€	16	2.995
Altri debiti	€	44.361	54.214
<b>Totale</b>	€	<b>236.263</b>	<b>297.995</b>

Gli altri debiti sono costituiti da oneri da pervenire per € 21.154 (come da elenco) e da risconti passivi per € 23.206,62 (come da elenco)

**Oneri da pervenire**

Costi per Progetto Comune Pandino	€	16.356,00
Costi Progetto Pubblicazione (contributo MiBACT)	€	4.798,00
<b>Totale</b>	€	<b>21.154,00</b>

**Risconti Passivi**

Costi per Progetto ASRI (contributo ISCR)	€	14.798,00
Costi per Progetto Afghanistan	€	8.408,62
<b>Totale</b>	€	<b>23.206,62</b>

**ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE****Proventi - Proventi da attività tipica**

I proventi si possono così suddividere:

Da contributi su progetti	€	176.889
Contributo MiBACT-Istituti Culturali	€	14.998
Erogazioni liberali	€	8.861
Quota cinque per mille	€	963
Proventi per lavoro benevolo	€	67.500
Proventi per affitto sede	€	25.000
Ricavi diversi	€	19.993
Incremento Patrimonio	€	18.337
<b>Totale</b>	€	<b>332.541</b>

**Costi della produzione**

La voce principale degli oneri generali è costituita dai costi per servizi € 89.646 così suddivisi :

**Costi per Servizi**

Spese telefoniche	€	1.489
Spese radiomobile	€	705
Canone servizio XDSL WI FI	€	1.659
Spese riscaldamento	€	653
Compensi a terzi per servizi per progetti	€	21.413
Viaggi e soggiorni	€	1.702
Realizzazione prodotti editoriali	€	39.139
Altri costi	€	22.886
<b>Totale</b>	€	<b>89.646</b>

**Costi del Personale**

I costi del personale, impegnato nella gestione dei progetti e della struttura, possono essere così suddivisi :

Compensi co.co.co	€	96.147
Trasferte Italia da cedolini	€	1.208
Trasferte estero da cedolini	€	1.187
Rimborsi Km da cedolino	€	7.844
Costi del personale per lavoro benevolo	€	67.500
<b>Totale</b>	€	<b>173.886</b>

**Oneri sociali e assicurativi**

Contributi INPS collabor.	€	7.329
---------------------------	---	-------

Contributi Assicurat. INAL	€	186
<b>Totale</b>	€	<b>7.515</b>

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 18.275 e riguardano essenzialmente spese diverse .

**Oneri finanziari**

Gli oneri finanziari sono così costituiti:

		2015
Interessi passivi di mora	€	1
Interessi passivi bancari	€	13.068
<b>Totale</b>	€	<b>13.069</b>

Abbiamo inoltre rilevato affitti passivi per Euro 25.000 derivanti dalla valorizzazione della sede e rilevato costi del personale per lavoro benevolo per Euro 67.500 come da tabella allegata:

	valore all'ora	Gestione Attività Associazione		Progetti ASRI – RRM sulla storia del restauro		Progetti di conservazione programmata edifici storici		Progetti Cooperazione PVS		TOTALI	
		ore	euro	ore	euro	ore	euro	ore	euro	ore	euro
L. Secco Suardo	50,00	180	9.000	150	7.500	95	4.750	195	9.750	620	31.000
G.C. Gimondi	50,00	150	7.500			80	4.000			230	11.500
F. Bianchi	50,00							90	4.500	90	4.500
F. Zanchi	50,00	90	4.500							90	4.500
P. Manzoni	50,00			320	16.000					320	16.000
<b>TOTALI</b>		<b>420</b>	<b>21.000</b>	<b>470</b>	<b>23.500</b>	<b>175</b>	<b>8.750</b>	<b>285</b>	<b>14.250</b>	<b>1.350</b>	<b>67.500</b>

**Imposte sul reddito dell'esercizio**

Con la legge regionale 18 dicembre 2001, n. 27, la Regione Lombardia ha previsto (art. 1, co. 7) che, a decorrere dal primo gennaio 2002, sono esonerati dal pagamento dell'Irap i soggetti di cui all'art.10 del D.lgs. 460/1997 (Onlus).

\* \* \*

**Eventi successivi.**

Ad oggi non sono occorsi in data successiva al 31/12/2015 eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo stato patrimoniale a tale data o da richiedere rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

L'organo amministrativo sottolinea il proprio impegno nel riportare il livello di indebitamento bancario entro limiti che permettano di conseguire il miglioramento dell'equilibrio finanziario.

\* \* \*

**Proposte del Presidente**

Terminata la lettura, invita i soci ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2015.

**Il Bilancio al 31/12/2015 viene approvato all'unanimità dai presenti.**