

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

| STATO PATRIMONIALE | | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|--|------------|------------|
| <u>ATTIVO</u> | | | |
| A) Crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti | | | |
| B) Immobilizzazioni | | | |
| I. Immobilizzazioni immateriali | | | |
| | Costo storico | 499.834 | 491.786 |
| | Fondo ammortamento | -27.812 | -20.407 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 472.022 | 471.379 |
| II. Immobilizzazioni materiali | | | |
| | Costo storico | 65.025 | 65.025 |
| | Fondo ammortamento | -58.196 | -55.581 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 6.829 | 9.444 |
| III. Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 639 | 639 |
| | Totale immobilizzazioni | 479.491 | 481.462 |
| C) Attivo circolante | | | |
| I. Rimanenze | | | |
| | Totale rimanenze | 0 | 0 |
| II. Crediti: | | | |
| | importi esigibili entro l'esercizio successivo | 3.457 | 32.799 |
| | importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| | Totale crediti | 3.457 | 32.799 |
| III. Attività finanziarie | | | |
| | Totale attività finanziarie | 0 | 0 |
| IV. Disponibilità liquide | | | |
| | Totale disponibilità liquide | 14.505 | 15.266 |
| | Totale attivo circolante | 17.962 | 48.065 |
| D) Ratei e risconti | | | |
| | Ratei attivi | 0 | 0 |
| | Risconti attivi | 31.109 | 11.662 |
| | Totale ratei e risconti | 31.109 | 11.662 |
| | Totale attivo | 528.562 | 541.189 |
| <u>PASSIVO</u> | | | |
| A) Patrimonio netto | | | |
| I | Fondo di dotazione dell'ente | 303.602 | 303.602 |
| VIII | Utili portati a nuovo | 1.325 | 1.816 |
| IX | Utile (perdita) d'esercizio | 3.973 | 953 |
| | Totale patrimonio netto | 308.901 | 306.371 |
| 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 | 125.050 | 167.656 |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 44.353 | 45.400 |
| Totale debiti | 169.402 | 213.056 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei passivi | 30 | 0 |
| Risconti passivi | 50.229 | 23.207 |
| Totale ratei e risconti | 50.259 | 23.207 |
| Totale passivo e netto | 528.562 | 542.634 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|------------|------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 55.063 | 200.747 |
| 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 | 141.925 | 131.796 |
| Totale valore della produzione | 196.988 | 332.543 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 52.029 | 89.646 |
| 7) Servizi | 25.000 | 25.188 |
| 8) Godimento di beni di terzi | 97.282 | 181.402 |
| 9) Costi del personale: | | |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 1.827 | 1.307 |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.181 | 2.093 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 0 | 0 |
| 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 | 5.243 | 18.886 |
| Totale costi della produzione | 183.562 | 318.522 |

| | | |
|--|--------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 13.425 | 14.021 |
| C) Proventi ed oneri finanziari | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari | 9 | 0 |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari | -9.461 | -13.068 |
| Totale proventi ed oneri finanziari | -9.452 | -13.068 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| E) Proventi ed oneri straordinari | | |
| Totale delle partite straordinarie | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E) | 3.973 | 953 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | | 0 |
| 23) Utile (Perdita) dell'esercizio | 3.973 | 953 |

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

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 31/12/2016 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 | € 21.714 | € 0 |
| Manutenzioni e rip. da amm.re | € 10.778 | € 6.098 | € 4.680 |
| Totale | € 32.492 | € 27.812 | € 4.680 |

Patrimonio:

| Descrizione Patrimonio: | Valorizzazione | F.do ammort. | Valore residuo |
|------------------------------------|------------------|--------------|------------------|
| Patrimonio Storico | € 419.377 | 0 | € 419.377 |
| Patrimonio delle Pubblicazioni | € 40.345 | 0 | € 40.345 |
| Patrimonio dei volumi e Biblioteca | € 7.620 | 0 | € 7.620 |
| Totale | € 467.342 | 0 | € 467.342 |

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.

Il dettaglio degli archivi, delle pubblicazioni e dei volumi Biblioteca è indicato nell'*Allegato I*.

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 € 2.650 (come da elenco), da crediti verso altri per € 805.

Disponibilità liquide

Il denaro e i valori in cassa ammontano al 31/12/2016 a € 231,27 e i depositi bancari ammontano ad € 14.273,82.

Ratei e risconti

I risconti attivi al 31/12/2016 ammontano a € 31.109,21 così ripartiti :

| | | |
|----------------------------|---|------------------|
| Costi Progetto Afghanistan | € | 12.342,61 |
| Costi Progetto Roof Care | € | 13.292,00 |
| Costi Progetto ASRI | € | 5.474,60 |
| Totale | € | 31.109,21 |

I contributi da ricevere al 31/12/2016 ammontano a € 2.650 e fanno riferimento al Progetto Archivio Secco Suardo – contributo Regione Lombardia.

PASSIVO**Debiti**

I debiti si possono così suddividere:

| | | 2016 | 2015 |
|---|---|----------------|----------------|
| Debiti v/banche | € | 124.006 | 170.317 |
| Debiti v/fornitori | € | 19.766 | 17.047 |
| Collaboratori c/retribuzione | € | 8.000 | 3.050 |
| Ritenute irpef | € | 256 | 1.472 |
| Debiti v/Istituti di previdenza sociale | € | 2.123 | 16 |
| Altri debiti | € | 65.509 | 44.361 |
| Totale | € | 219.660 | 236.263 |

Gli altri debiti sono costituiti da oneri da pervenire per € 15.250 (come da elenco) e da risconti passivi per € 50.229,45 (come da elenco) e da ratei passivi su interessi passivi mutuo per € 29,85.

Oneri da pervenire

| | |
|---|--------------------|
| Costi per Progetto Archivio Secco Suardo – contributo Regione Lombardia. | € 10.600,00 |
| Costi Progetto Pubblicazione | € 4.650,00 |
| Totale | € 15.250,00 |

Risconti Passivi

| | |
|--|--------------------|
| Costi per Progetto ASRI | € 10.000,00 |
| Costi per Progetto Afghanistan | € 10.577,45 |
| Costi per Progetto Roof Care–F.Cariplo | € 29.652,00 |
| Totale | € 50.299,45 |

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

I proventi si possono così suddividere:

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Da contributi su progetti | € 29.386 |
| Contributo MiBACT-Istituti Culturali | € 25.552 |
| Erogazioni liberali | € 125 |
| Quota 5 per mille | € 1.451 |
| Proventi per lavoro benevolo | € 105.600 |
| Proventi per affitto sede | € 25.000 |
| Ricavi diversi | € 6.000 |
| Indennità SCV-Garanzia Giovani | € 3.861 |
| Totale | € 196.975 |

Costi della produzione

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

Costi per Servizi

| | |
|---|-----------------|
| Spese telefoniche | € 973 |
| Spese radiomobile | € 690 |
| Canone servizio XDSL WI FI | € 2.050 |
| Spese riscaldamento | € 472 |
| Spese Energia Elettrica | € 2.426 |
| Compensi a terzi per servizi per progetti | € 16.636 |
| Collaborazioni Occasionali | € 10.600 |
| Viaggi e soggiorni | € 1.245 |
| Realizzazione prodotti editoriali | € 5.999 |
| Altri costi | € 10.938 |
| Totale | € 52.029 |

Costi del Personale

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

| | | |
|------------------------------|---|---------------|
| Compensi co.co.co | € | 89.624 |
| Trasferte Italia da cedolini | € | 3.997 |
| Rimborsi seipse auto | € | 614 |
| Totale | € | 94.235 |

Oneri sociali e assicurativi

| | | |
|----------------------------|---|--------------|
| Contributi INPS collabor. | € | 2.938 |
| Contributi Assicurat. INAL | € | 109 |
| Totale | € | 3.047 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 5.233 e riguardano essenzialmente spese diverse .

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono così costituiti:

| | | |
|---------------------------|---|--------------|
| Interessi passivi di mora | € | 4 |
| Interessi passivi bancari | € | 9.457 |
| Totale | € | 9.461 |

Abbiamo inoltre rilevato affitti passivi per Euro 25.000 derivanti dalla valorizzazione della sede e rilevato costi del personale per lavoro benevolo per Euro 105.600 come da tabella allegata:

| | valore all'ora | Gestione Attività Associazione | | Progetti ASRI | | 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 | 480 | 24.000 | 288 | 14.400 | | | 192 | 9.600 | 960 | 48.000 |
| G.C. Gimondi | 50,00 | 432 | 21.600 | | | | | | | 432 | 21.600 |
| F. Zanchi | 50,00 | 144 | 7.200 | | | | | | | 144 | 7.200 |
| P. Manzoni | 50,00 | | | 576 | 28.800 | | | | | 576 | 28.800 |
| TOTALI | | 1.056 | 52.800 | 864 | 43.200 | | | 192 | 9.600 | 1.350 | 105.600 |

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 31/12/2016 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 2016.

Il Bilancio al 31/12/2016 viene approvato all'unanimità dai soci presenti.