

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	141.925	131.796
5) Altri ricavi e proventi		
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	0	0
15) Proventi da partecipazioni	9	0
16) Altri proventi finanziari	-9.461	-13.068
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-9.452	-13.068
Totale proventi ed oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi ed oneri straordinari	0	0
Totale delle partite straordinarie		
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.