

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

STATO PATRIMONIALE	31/12/2017	31/12/2016
<u>ATTIVO</u>		
A) Crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni immateriali		
Costo storico	500.904	499.834
Fondo ammortamento	-28.332	-27.812
Totale immobilizzazioni immateriali	472.572	472.022
II. Immobilizzazioni materiali		
Costo storico	64.955	65.025
Fondo ammortamento	-59.999	-58.196
Totale immobilizzazioni materiali	4.956	6.829
III. Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	639	639
Totale immobilizzazioni	478.167	479.491
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
Totale rimanenze		
II. Crediti:		
importi esigibili entro l'esercizio successivo	40.766	3.457
importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti	40.766	3.457
III. Attività finanziarie		
Totale attività finanziarie		
IV. Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	10.493	14.505
Totale attivo circolante	51.259	17.962
D) Ratei e risconti		
Ratei attivi		
Risconti attivi	20.734	31.109
Totale ratei e risconti	20.734	31.109
Totale attivo	550.160	528.562

PASSIVO

A) Patrimonio netto			
I	Fondo di dotazione dell'ente	303.602	303.602
VIII	Utili portati a nuovo	5.299	1.325
IX	Utile (perdita) d'esercizio	1.300	3.973
	Totale patrimonio netto	310.201	308.901
B) Fondi per rischi ed oneri			
	Fondi per rischi ed oneri		
	Totale fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
	Fondo T.F.R.		
	Totale trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti			
	importi esigibili entro l'esercizio successivo	177.554	125.050
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo	36.788	44.353
	Totale debiti	214.342	169.402
E) Ratei e risconti			
	Ratei passivi	20	30
	Risconti passivi	25.598	50.229
	Totale ratei e risconti	25.618	50.259
	Totale passivo e netto	550.161	528.562

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	136.165	55.063
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	133.896	141.925
Totale valore della produzione	270.061	196.988
B) Costi della produzione		
6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	196	-
7) Servizi	57.269	52.029
8) Godimento di beni di terzi	25.061	25.000
9) Costi del personale	176.540	97.282
10) Ammortamenti e svalutazioni		

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	520	1.827
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.803	2.181
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	1.290	5.243
Totale costi della produzione	<u>262.679</u>	<u>183.562</u>
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	7.382	13.425
C) Proventi ed oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari		9
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-6.082	-9.461
Totale proventi ed oneri finanziari	<u>1.300</u>	<u>-9.452</u>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi ed oneri straordinari		
Totale delle partite straordinarie		
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	<u>1.300</u>	<u>3.973</u>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		0
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	<u>1.300</u>	<u>3.973</u>

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

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 31/12/2017 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	€ 6.617	€ 4.160
Totale	€ 32.492	€ 28.331	€ 4.160

Patrimonio:

Descrizione Patrimonio:	Valorizzazione	F.do ammort.	Valore residuo
Patrimonio Storico	€ 419.377	0	€ 419.377
Patrimonio delle Pubblicazioni	€ 41.290	0	€ 40.345
Patrimonio dei volumi e Biblioteca	€ 7.745	0	€ 7.745
Totale	€ 468.412	0	€ 468.412

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 1*.

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 € 39.188 a crediti verso altri per € 1.505.

Disponibilità liquide

Il denaro e i valori in cassa ammontano al 31/12/2017 a € 65,48 e i depositi bancari ammontano ad € 10.492,62.

Ratei e risconti

I risconti attivi al 31/12/2017 ammontano a € 31.109,21 così ripartiti :

Costi Progetto Afghanistan	€	20.734,36
Costi Progetto ASRI – Archivio Giantomassi	€	480,85
Totale	€	20.734,86

I contributi da ricevere al 31/12/2017 ammontano a € 39.188 e fanno riferimento al Progetto Roof Care contributo Fondazione Cariplo.

PASSIVO**Debiti**

I debiti si possono così suddividere:

		2017	2016
Debiti v/banche	€	94.686	124.006
Debiti v/fornitori	€	25.641	19.766
Collaboratori c/retribuzione	€	24.383	8.000
Ritenute irpef	€	2.689	256
Debiti v/Istituti di previdenza sociale	€	6.303	2.123
Altri debiti	€	86.253	65.509
Totale	€	239.955	219.660

Gli altri debiti sono costituiti da oneri da pervenire per € 36.444,50 (come da elenco) e da risconti passivi per € 25.598,09 (come da elenco), da ratei passivi su interessi passivi mutuo per € 20,31 da debiti per interessi passivi bancari per euro 3.940,02 e da debiti altri verso soci per € 20.250 .

Oneri da pervenire

Costi Progetto Roof Care	€	30.844,50
Costi per progetto Mibact	€	5.600
Totale		€ 36.444,50

Risconti Passivi

Costi per Progetto Afghanistan	€	25.598,09
Totale		€ 25.598,09

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

I proventi si possono così suddividere:

Da contributi su progetti	€	109.840
Contributo MiBACT-Istituti Culturali	€	25.552
Erogazioni liberali	€	773
Quota 5 per mille	€	2.662
Proventi per lavoro benevolo	€	103.712
Proventi per affitto sede	€	25.150
Ricavi diversi	€	1.070
Indennità SCV-Garanzia Giovani	€	1.301
Totale		€ 270.060

Costi della produzione

La voce principale degli oneri generali è costituita dai costi per servizi € 57.269 così suddivisi :

Costi per Servizi		
Spese telefoniche, Canone servizio XDSL WI FI	€	2.864
Spese radiomobile	€	490
Spese riscaldamento	€	507
Spese Energia Elettrica	€	761
Compensi a terzi per servizi per progetti	€	26.318
Viaggi e soggiorni	€	1.012
Realizzazione prodotti editoriali	€	18.131
Spese bancarie	€	965
Altri costi	€	6.221
Totale		€ 57.268

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	€	160.656
Trasferte Italia da cedolini	€	9.575
Rimborsi seipse auto	€	1.965
Totale		€ 172.196

Oneri sociali e assicurativi

Contributi INPS collabor.	€	4.137
Contributi Assicurat. INAL	€	208
Totale	€	4.345

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 1.290 e riguardano essenzialmente spese diverse .

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono così costituiti:

Interessi passivi di mora	€	1
Interessi passivi bancari	€	6.081
Totale	€	6.082

Abbiamo inoltre rilevato affitti passivi per €25.000 derivanti dalla valorizzazione della sede e rilevato costi del personale per lavoro benevolo per €103.712 come da tabella allegata:

	valore all'ora	Gestione Attività Associazione		Progetti ASRI		Progetti di conservazione programmata edifici storici		Progetti Cooperazio ne PVS		TOTALI	
		ore	euro	ore	euro	ore	euro	ore	euro	ore	euro
L. Secco Suardo	50,00	410	20.500	144	7.200	50	2.500	214	10.700	818	40.900
G.C. Gimondi	50,00	352	17.600			192	9.600			544	27.200
F. Zanchi	50,00	144	7.200							144	7.200
P. Manzoni	50,00			528	26.400					528	26.400
Servizio Civile Volontario – A.Pagani (da 11/10/18)					1.176						1.176
Servizio Civile Volontario – G.Plebani (da 30/10/18)					836						836
TOTALI		906	45.300	672	35.612	242	12.100	214	10.700	2.537	103.712

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 31/12/2017 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 2017.

Il Bilancio al 31/12/2017 viene approvato all'unanimità dai soci presenti.