

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018**STATO PATRIMONIALE****31/12/2018****31/12/2017**ATTIVO

A) Crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Costo storico

501.014

500.904

Fondo ammortamento

-28.852

-28.332

Totale immobilizzazioni immateriali

472.162

472.572

II. Immobilizzazioni materiali

Costo storico

64.955

64.955

Fondo ammortamento

-61.634

-59.999

Totale immobilizzazioni materiali

3.321

4.956

III. Immobilizzazioni finanziarie

Totale immobilizzazioni finanziarie

639

639

Totale immobilizzazioni

476.052

478.167

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Totale rimanenze

II. Crediti:

importi esigibili entro l'esercizio successivo

122

40.766

importi esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti

122

40.766

III. Attività finanziarie

Totale attività finanziarie

IV. Disponibilità liquide

Totale disponibilità liquide

1.812

10.493

Totale attivo circolante

1.934

51.259

D) Ratei e risconti

Ratei attivi

Risconti attivi

28.118

20.734

Totale ratei e risconti

28.118

20.734

Totale attivo

506.104**550.160**

PASSIVO

A) Patrimonio netto			
I	Fondo di dotazione dell'ente	303.602	303.602
VIII	Utili portati a nuovo	6.599	5.299
IX	Utile (perdita) d'esercizio	965	1.300
Totale patrimonio netto		311.166	310.201
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	61.642	177.554
	importi esigibili oltre l'esercizio successivo	110.496	36.788
Totale debiti		172.138	214.342
E) Ratei e risconti			
	Ratei passivi	-	20
	Risconti passivi	22.800	25.598
Totale ratei e risconti		22.800	25.598
Totale passivo e netto		506.104	550.161

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	75.230	136.165
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	128.831	133.896
Totale valore della produzione	204.061	270.061
B) Costi della produzione		
6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.275	196
7) Servizi	71.556	57.269
8) Godimento di beni di terzi	26.073	25.061
9) Costi del personale	98.776	176.540
10) Ammortamenti e svalutazioni		

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	520	520
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.635	1.803
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	1.280	1.290
Totale costi della produzione	201.115	262.679
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.946	7.382
C) Proventi ed oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari	3	
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-1.981	-6.082
Totale proventi ed oneri finanziari	965	1.300
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)	965	1.300
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		0
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	965	1300

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

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 31/12/2018 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.

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 crediti verso Inail per € 48 per depositi cauzionali € 71.

Disponibilità liquide

Il denaro e i valori in cassa ammontano al 31/12/2018 a € 19 e i depositi bancari ammontano ad € 1.793.

Ratei e risconti

I risconti attivi al 31/12/2018 ammontano a € 28.118 così ripartiti :

Costi Progetto Palazzolo-Villa Damioli	€	26.637,00
Costi Progetto ASRI – Archivio Giantomassi	€	1.481,00
Totale	€	28.118,00

PASSIVO**Debiti**

I debiti si possono così suddividere:

		2018	2017
Debiti v/banche	€	87.120	94.686
Debiti v/fornitori	€	23.949	25.641
Collaboratori c/retribuzione	€	20.400	24.383
Ritenute irpef	€	856	2.689
Debiti v/Istituti di previdenza sociale	€	3.340	6.303
Altri debiti	€	36.473	86.253
Totale	€	172.138	239.955

Risconti Passivi

Costi per Progetto Palazzolo-Villa Damioli	€	22.800,00
Totale	€	22.800,00

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

I proventi si possono così suddividere:

Da contributi su progetti	€	47.473
Contributo MiBAC-Istituti Culturali	€	24.998
Erogazioni liberali	€	8.246
Quota 5 per mille	€	2.759
Proventi per lavoro benevolo	€	90.000
Proventi per affitto sede	€	25.150
Ricavi diversi	€	5.585
Totale	€	204.061

Costi della produzione

La voce principale degli oneri generali è costituita dai costi per servizi € 71.556 così suddivisi:

Costi per Servizi		
Spese telefoniche	€	377

Canopne XDSL WI FI	€	2.846
Spese radiomobile	€	729
Spese riscaldamento	€	689
Spese Energia Elettrica	€	749
Compensi a terzi per servizi per progetti	€	36.977
Viaggi e soggiorni	€	5.151
Realizzazione prodotti editoriali	€	10.805
Spese bancarie	€	289
Altri costi	€	12.944
Totale	€	71.556

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 1.280 e riguardano essenzialmente spese diverse .

Gli oneri finanziari ammontano a €1.981

Abbiamo inoltre rilevato affitti passivi per € 25.000 derivanti dalla valorizzazione della sede e rilevato costi del personale per lavoro benevolo per € 90.000 come da tabella allegata (*Allegato 2*)

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 31/12/2018 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 2018.

Il Bilancio al 31/12/2018 viene approvato all'unanimità dai Soci presenti.