

ASSOCIAZIONE DON LUIGI DELL'ARAVECCHIA O.N.L.U.S.

Sede in Via Aravecchia n. 74 - 13100 VERCELLI (VC)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Premessa

Signori Soci,
il bilancio chiuso al 31/12/2013 presenta un risultato negativo di € 115.955.

Revisione

Il presente bilancio non è soggetto a revisione.

Riduzione aliquota IRES

Relativamente all'IRES si applica l'art. 66, co. 8, D.L. 331/1993, che mantiene l'aliquota ridotta al 50% di quella ordinaria.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Nello specifico si tratta di oneri pluriennali, ammortizzati al 20%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, modificate rispetto all'esercizio precedente, solo per gli acquisti di cespiti nuovi, utilizzando l'aliquota ridotta:

- macchinari, apparecchi e attrezzature varie 15%,
- arredamento, attrezzi 15%, già completamente ammortizzati,
- fabbricati 3%,
- attrezzature varie 25%,
- autoveicoli da trasporto 20%, già completamente ammortizzati,
- autovetture, motoveicoli e simili 25%, già completamente ammortizzati.

Crediti

Sono esposti al valore nominale essendo coincidente con il presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al costo di acquisto.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Riconoscimento ricavi

I ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
21.827	22.737	(910)

Altri costi pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	65.852
Ammortamenti esercizi precedenti	(43.115)
Saldo al 31/12/2012	22.737
Acquisizione dell'esercizio	8.446
Ammortamenti dell'esercizio	(9.356)
Saldo al 31/12/2013	21.827

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
712.910	633.055	79.855

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	707.694
Ammortamenti esercizi precedenti	(75.523)
Saldo al 31/12/2012	632.171
Acquisizione dell'esercizio	88.070
Ammortamenti dell'esercizio	(8.044)
Saldo al 31/12/2013	712.197

Impianti e attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	22.312
Ammortamenti anni precedenti	(21.428)
Saldo al 31/12/2012	884
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(171)
Saldo al 31/12/2013	713

Mobili e arredi e tendaggi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.092
Ammortamento esercizi precedenti	(1.092)
Saldo al 31/12/2012	0
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2013	0

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	9.460
Ammortamento esercizi precedenti	(9.460)
Saldo al 31/12/2012	0
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2013	0

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.712.054	1.822.326	(110.272)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Altre imprese	50.026			50.026
	50.026			50.026

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute.

Altri titoli

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Altri	1.772.300	44.611	(154.883)	1.662.028
	1.772.300	44.611	(154.883)	1.662.028

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società e risultano così composti: titoli da lascito Campi Luigina per 213.630, titoli S. Paolo per 199.396, Assicurazioni Generali per 1.249.002.

Altre imprese

E' detenuta una partecipazione nella Cooperativa Don Luigi dell'Aravecchia società cooperativa sociale Onlus il cui capitale sociale è di euro 51.498. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'associazione.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
26.434	77.903	(51.469)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti				
Verso altri	6.708	967		7.675
	6.708	967		7.675

Non ci sono crediti che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

I crediti verso altri, al 31/12/2013, pari a Euro 7.675 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti tributari	3.549
Cauzioni	967
Crediti diversi	3.159
	7.675

I crediti tributari sono costituiti dagli acconti imposte.

I crediti diversi sono formati da anticipi fornitori.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
18.759	74.490	(55.731)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Depositi bancari e postali	18.085	73.871	(55.786)
Denaro e altri valori in cassa	674	619	55
	18.759	74.490	(55.731)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
8.735	3.892	(4.843)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	
Spese telefoniche	135
Energia elettrica	27
Assicurazioni	4.073
RATEI ATTIVI	
Spese parrocchia	4.500
	8.735

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	2.290.668	2.401.221	(110.553)

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Netto patrimoniale	967.948		(83.911)	884.037
Arrotondamenti	0			0
Utile (perdita) dell'esercizio	(83.911)	(32.044)		(115.955)
	884.037	(32.044)	(83.911)	768.082

Nella composizione del patrimonio netto concorrono anche le voci Quote Associative per € 20.605 indicate nella sezione II) Fondo di dotazione dell'Ente, e la voce Fondo lasciti e donazioni per € 1.501.981, indicata alla sezione III) Fondi vincolati destinati da terzi.

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	12.107	7.663	4.444

Il debito per il trattamento di fine rapporto è riferito ai dipendenti in forza al 31/12/13.

D) Debiti

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	170.352	145.514	(24.838)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	40.479			40.479
Debiti tributari	2.367			2.367
Debiti verso istituti di previdenza	3.053			3.053
Altri debiti	124.453			124.453
	170.352			170.352

La voce "Debiti verso fornitori" è formata dal debito verso fornitori per Euro 19.230 e da debiti per fatture da ricevere per Euro 21.249.

I Debiti tributari comprendono l'IRPEF dei dipendenti di Euro 2.366, e un'imposta sostitutiva di 1 Euro.

I debiti verso istituti di previdenza sono riferiti a INPS.

La voce "Altri debiti" è così composta: conto Ospiti c/deposito pari a Euro 120.449, debiti v/dipendenti pari a Euro 4.004.

Non ci sono debiti che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
8.833	5.515	3.318

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	
Salari	6.934
Contributi	1.495
INAIL	283
Costo carburante	121
	8.833

Rendiconto gestionale

ONERI

1) Oneri di attività tipiche – Vercelli

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
251.678	218.570	(33.108)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Acquisti			
Servizi	127.702	125.913	1.789
Godimento beni di terzi	4.278	10.415	(6.137)
Personale	91.498	60.416	31.082
Ammortamenti	17.571	14.873	2.698
Oneri diversi di gestione	10.629	6.953	3.676
Imposte esercizio			
	251.678	218.570	33.108

Le variazioni dei costi sono legate all'attività istituzionale dell'istituto.

Il costo dei servizi è comprensivo delle spese sostenute a favore degli "assistiti", il cui importo ammonta a € 8.953, le spese per vitto (cui concorrono alimentari per 2.333 e materiale di consumo per 2.391), le medicine (3.033) e le spese varie (1.196).

ONERI

1) Oneri di attività tipiche – Curino

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
6.101	5.682	419

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Acquisti			
Servizi	6.021	5.421	600
Godimento beni di terzi			
Personale			
Ammortamenti			
Oneri diversi di gestione	80	261	(181)
Imposte esercizio			
	6.101	5.682	419

I costi di maggior rilievo sono contenuti nella voce “Servizi” e sono i costi di luce e forza per € 1.309, i costi di riscaldamento per € 2.718, le utenze relative all’acquedotto per euro 1.432 e le spese telefoniche per euro 562.

ONERI

1) Oneri di attività tipiche – Molinetto

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	3	157	(154)
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Acquisti			
Servizi	3	157	(154)
Godimento beni di terzi			
Personale			
Ammortamenti			
Oneri diversi di gestione			
Imposte esercizio			
	3	157	(154)

I costi riguardano utenze energia.

2) Oneri promozionali e raccolta fondi

Non sono state svolte azioni di supporto che abbiano comportato oneri di tale natura.

3) Oneri da attività accessorie (attività commerciale)

L’Associazione non svolge attività commerciale.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

4) Oneri finanziari e patrimoniali

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	457	911	(454)
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Su rapporti bancari	457	911	(454)
Su prestiti			
Da patrimonio edilizio			
Da altri beni patrimoniali			
	457	911	(454)

Per quanto concerne gli oneri finanziari la voce si riferisce alle spese bancarie per il totale di euro 457.

5) Oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	3.990	6.202	(2.212)
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da attività finanziarie	3.890	4.956	(1.066)
Da attività immobiliari			
Da altre attività	100	1.246	(1.146)
	3.990	6.202	(2.212)

Per quanto concerne gli oneri straordinari la voce “Da attività finanziarie” è riferita alla perdita su titoli; la voce “Da altre attività” accoglie interessi passivi indeducibili per euro 62, abbuoni passivi per euro 38.

6) Oneri di supporto generale

Non sono presenti.

PROVENTI E RICAVI

1) Proventi e ricavi da attività tipiche

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	51.119	45.371	5.748
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da contributi su progetti			
Da contratti con enti pubblici			
Da soci e associati			
Da non soci	46.241	37.817	8.424
Da altri proventi e ricavi	4.878	7.554	(2.676)
	51.119	45.371	5.748

I ricavi dell'Associazione Don Luigi derivano unicamente dalla raccolta delle offerte di privati e enti pubblici.

La voce “Altri proventi e ricavi” è relativa alla cessione di stracci e rottami.

2) Proventi da raccolta fondi

Non sono presenti.

3) Proventi e ricavi da attività accessorie (commerciale)

Non sono presenti.

4) Proventi finanziari e patrimoniali

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	96.327	96.327	

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da rapporti bancari	1.132	165	1.297
Da altri investimenti finanziari	54.367	60.369	(6.002)
Da patrimonio edilizio	36.102	35.793	309
Da altri beni patrimoniali	362		362
	91.963	96.327	(4.364)

I proventi da rapporti bancari sono costituiti dagli interessi attivi di c/c.

I proventi da investimenti finanziari racchiudono gli interessi attivi su titoli per euro 19.196, gli utili su titoli per euro 560 e gli utili sulla polizza vita Generali per euro 34.611.

I proventi da patrimonio edilizio sono costituiti dagli affitti immobiliari, mentre quelli da altri beni patrimoniali riguardano arrotondamenti attivi.

5) Proventi straordinari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	3.192	5.913	(2.721)
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da contributi su progetti			
Da contratti con enti pubblici			
Da altre attività	3.192	5.913	(2.721)
	3.192	5.913	(2.721)

I proventi straordinari sono costituiti dal contributo 5 per mille per € 2.943 e da una sopravvenienza attiva per 249.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vercelli, 28 marzo 2014.

IL COMITATO DIRETTIVO

(Grazia CAVEZZALE)

(Gian Luca ALDONE)

(Marco DUCCO)

(Daniela LONGHI)

(Giovanna LONGHI)

(Gianni MENTIGAZZI)

(Marcellino PRINETTI ANZALAPAYA)

(Marcello SALGARELLA)