

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

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016

Premessa

Signori Soci,
il bilancio chiuso al 31/12/2016 presenta un risultato negativo di Euro 177.

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 rettifiche 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.540	7.180	(2.640)

Altri costi pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	79.051
Ammortamenti esercizi precedenti	(71.871)
Saldo al 31/12/2015	7.180
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(2.640)
Saldo al 31/12/2016	4.540

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.256.587	981.181	275.406

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	1.091.924
Ammortamenti esercizi precedenti	(111.114)
Saldo al 31/12/2015	980.810
Acquisizione dell'esercizio	286.982
Ammortamenti dell'esercizio	(16.737)
Saldo al 31/12/2016	1.251.055

Impianti e attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	22.312
Ammortamenti anni precedenti	(21.941)
Saldo al 31/12/2015	371
Acquisizione dell'esercizio	6.094
Ammortamenti dell'esercizio	(933)
Saldo al 31/12/2016	5.532

Mobili e arredi e tendaggi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.092
Ammortamento esercizi precedenti	(1.092)
Saldo al 31/12/2015	0
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2016	0

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	9.460
Ammortamento esercizi precedenti	(9.460)
Saldo al 31/12/2015	0
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2016	0

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.070.588	1.223.207	(152.619)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Altre imprese	50.026			50.026
	50.026			50.026

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute.

Altri titoli

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Altri	1.173.181	37.581	(190.200)	1.020.562
	1.173.181	37.581	(190.200)	1.020.562

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società e risultano così composti: titoli da lascito Campi Luigina per 120.988, Assicurazioni Generali per 899.574.

Altre imprese

E' detenuta una partecipazione nella Cooperativa Don Luigi dell'Aravecchia società cooperativa sociale Onlus il cui capitale sociale è di Euro 51.446.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'associazione.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
120.844	87.011	(33.833)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti tributari	6.917			6.917
Verso altri	3.169	1.078		4.247
	10.086	1.078		11.164

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

I crediti al 31/12/2016, pari a Euro 11.164 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti tributari	6.917
Cauzioni	1.078
Crediti diversi	3.169
	11.164

I crediti tributari sono costituiti dagli acconti imposte, mentre i crediti diversi sono relativi a note credito da ricevere.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
109.680	76.422	33.258

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Depositi bancari e postali	101.100	73.678	27.422
Assegni	1.300	2.008	(708)
Denaro e altri valori in cassa	7.280	736	6.544
	109.680	76.422	33.258

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

Il saldo cassa è riferito ad euro 1.777,13 per Vercelli mentre euro 5.502,77 sono il saldo cassa di Molin Camillo.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
182.052	107.851	74.201

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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei attivi contributi rifugiati	179.285
Risconti attivi assicurazioni	2.458
Risconti attivi spese telefoniche	67
Risconti attivi manutenzioni	180
Risconti attivi noleggi	62
	182.052

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.259.142	2.186.550	(72.592)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Netto patrimoniale	683.372		(18.956)	664.416
Arrotondamenti	0			0
Utile (perdita) dell'esercizio	(18.956)		18.779	(177)
	664.416		(177)	664.239

Nella composizione del patrimonio netto concorrono anche le voci Quote Associative per Euro 21.455 indicate nella sezione II) Fondo di dotazione dell'Ente, e la voce Fondo lasciti e donazioni per Euro 1.573.448, indicata alla sezione III) Fondi vincolati destinati da terzi.

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
19.688	16.270	3.418

Il debito per il trattamento di fine rapporto è riferito ai dipendenti in forza al 31/12/2016.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
319.091	183.105	135.986

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 banche	54.286			54.286
Debiti verso fornitori	131.552			131.552
Debiti tributari	2.354			2.354
Debiti verso istituti di previdenza	7.410			7.410
Altri debiti	123.489			123.489
	319.091			319.091

La voce "Debiti verso fornitori" è formata dal debito verso fornitori per Euro 128.367 e per Euro 3.185 per debiti per fatture da ricevere.

Debiti tributari comprendono il debito per IRPEF dipendenti di Euro 2.061, per imposta sostitutiva a debito di 13 Euro, e IRPEF per ritenute a terzi per Euro 280. I debiti verso istituti di previdenza sono verso INPS.

La voce "Altri debiti" è così composta: conto Ospiti c/deposito Euro 110.565, debiti v/dipendenti Euro 12.924.

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

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
36.690	20.505	16.185

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

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	
Salari	17.745
Contributi	4.544
INAIL	1.743
Spese parrocchia	12.658
	36.690

Rendiconto gestionale

ONERI

1) Oneri di attività tipiche – Vercelli

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
513.249	451.256	61.993

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Servizi	227.014	226.069	945
Godimento beni di terzi	7.681	7.204	477
Personale	233.911	176.742	57.169
Ammortamenti	20.310	25.718	(5.408)
Oneri diversi di gestione	24.333	15.523	8.810
	513.249	451.256	61.993

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 Euro 54.608 in cui confluiscono spese per generi alimentari, materiale di consumo, medicine, spese varie e spese rifugiate.

ONERI

1) Oneri di attività tipiche – Curino/Masserano

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.623	4.300	(1.677)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Servizi	2.623	4.300	(1.677)
	2.623	4.300	(1.677)

I costi di maggior rilievo sono contenuti nella voce "Servizi" e sono i costi di energia elettrica per Euro 2.029, utenze acquedotto per Euro 173, spese telefoniche per Euro 421.

ONERI**1) Oneri di attività tipiche – Molin Camillo**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	9.323	0	9.323
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Servizi	9.323	0	9.323
	9.323	0	9.323

I costi sono relativi alla gestione della sede di Molin Camillo.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	2.022	833	1.189
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Su rapporti bancari	1.924	833	1.091
Da altre attività	98		98
	2.022	833	1.189

Per quanto concerne gli oneri finanziari su rapporti bancari, la voce si riferisce alle spese bancarie per 874, a interessi passivi per Euro 1.050, ad arrotondamenti passivi per euro 64 e interessi passivi indeducibili per euro 34.

5) Oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	0	536	(536)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da altre attività	0	536	(536)
	0	536	(536)

Non sono presenti.

6) Oneri di supporto generale

Non sono presenti.

PROVENTI E RICAVI**1) Proventi e ricavi da attività tipiche**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	468.935	399.506	69.429
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da contributi su progetti	396.451	340.799	55.652
Da non soci	36.795	54.692	(17.897)
Da altri proventi e ricavi	35.689	4.015	31.674
	468.935	399.506	69.429

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

La voce contributi su progetto è riferita ai contributi stanziati dallo Stato a fronte dell'ospitalità offerta ai rifugiati.

La voce contributi da non soci comprendono contributi da privati per 27.832, contributi Molin Camillo per 6.691, contributo 5x1000 per 2.272.

La voce "Altri proventi e ricavi" è relativa alla cessione di stracci e rottami per euro 2.408; comprende inoltre contributi Fondazione Cassa di Risparmio per 15.000, contributo per iniziativa "clic solidale" per euro 10.000, ricavi vari Molin Camillo per euro 8.134, sopravvenienze attive per euro 147.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	58.105	36.047	22.058
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da rapporti bancari	1	1	0
Da altri investimenti finanziari	41.046	11.774	29.272
Da patrimonio edilizio	16.924	24.216	(7.292)
Da altri beni patrimoniali	134	56	78
	58.105	36.047	22.058

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

I proventi da investimenti finanziari racchiudono gli interessi attivi su titoli per Euro 4.403, gli utili sulla polizza vita Generali per Euro 36.643.

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

5) Proventi straordinari

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
		2.416	(2.416)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da altre attività	0	2.416	(2.416)
	0	2.416	(2.416)

Non ci sono proventi straordinari per il 2016.

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, 30 marzo 2017.

IL COMITATO DIRETTIVO

(Grazia CAVEZZALE)

(Gian Luca ALDONE)

(Giovanna LONGHI)

(Daniela LONGHI)

(Marco DUCCO)

(Marcellino PRINETTI ANZALAPAYA)

(Marcello SALGARELLA)

(Gianmario CERIDONO)