

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

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

Signori Soci,
il bilancio chiuso al 31/12/2015 presenta un risultato negativo di Euro 18.956.

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%, già completamente ammortizzati;
- 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.180	12.471	(5.291)

Altri costi pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	74.298
Ammortamenti esercizi precedenti	(61.827)
Saldo al 31/12/2014	12.471
Acquisizione dell'esercizio	4.751
Ammortamenti dell'esercizio	(10.042)
Saldo al 31/12/2015	7.180

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
981.181	908.311	72.870

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	1.003.378
Ammortamenti esercizi precedenti	(95.609)
Saldo al 31/12/2014	907.769
Acquisizione dell'esercizio	88.546
Ammortamenti dell'esercizio	(15.505)
Saldo al 31/12/2015	980.810

Impianti e attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	22.312
Ammortamenti anni precedenti	(21.770)
Saldo al 31/12/2014	542
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(171)
Saldo al 31/12/2015	371

Mobili e arredi e tendaggi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.092
Ammortamento esercizi precedenti	(1.092)
Saldo al 31/12/2014	0
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2015	0

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	9.460
Ammortamento esercizi precedenti	(9.460)
Saldo al 31/12/2014	0
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2015	0

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.223.207	1.394.238	(171.031)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Altre imprese	50.026			50.026
	50.026			50.026

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute.

Altri titoli

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Altri	1.344.212	7.283	(178.314)	1.173.181
	1.344.212	7.238	(178.314)	1.173.181

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 1.052.193.

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
87.011	77.935	(9.076)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti tributari	6.650			6.650
Verso altri	2.850	1.089		3.939
	9.500	1.089		10.589

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

I crediti verso altri, al 31/12/2015, pari a Euro 10.589 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti tributari	6.650
Cauzioni	1.089
Crediti diversi	2.850
	10.589

I crediti tributari sono costituiti dagli acconti imposte.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
76.422	70.044	6.378

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Depositi bancari e postali	73.678	67.309	6.369
Assegni	2.008		2.008
Denaro e altri valori in cassa	736	2.735	(1.999)
	76.422	70.044	6.378

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
107.851	2.206	105.645

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 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei attivi contributi rifugiati	104.876
Risconti attivi assicurazioni	2.975
	107.851

Passività**A) Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
	2.186.550	2.204.755	(18.205)	
Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Netto patrimoniale	768.082		(84.710)	683.372
Arrotondamenti	0			0
Utile (perdita) dell'esercizio	(84.711)	65.755		(18.956)
	683.371		(18.955)	664.416

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 1.500.679, indicata alla sezione III) Fondi vincolati destinati da terzi.

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	16.270	16.634	(364)

Il debito per il trattamento di fine rapporto è riferito ai dipendenti in forza al 31/12/2015.

D) Debiti

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	183.105	158.803	(24.302)

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	49.532			49.532
Debiti tributari	2.441			2.441
Debiti verso istituti di previdenza	6.991			6.991
Altri debiti	124.141			124.141
	183.105			183.105

La voce "Debiti verso fornitori" è formata dal debito verso fornitori per Euro 36.550 e per Euro 12.982 per debiti per fatture da ricevere.

Debiti tributari comprendono il debito per IRPEF dipendenti di Euro 1.547, per imposta sostitutiva a credito di 6 Euro, e IRPEF per ritenute a terzi per Euro 900. 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 13.576.

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

E) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	20.505	14.969	5.536

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	
Salari	11.690
Contributi	2.781
INAIL	1.907
Spese parrocchia	4.127
	20.505

Rendiconto gestionale

ONERI

1) Oneri di attività tipiche – Vercelli

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
451.256	287.836	163.420

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Acquisti			
Servizi	226.069	153.486	72.583
Godimento beni di terzi	7.204	1.285	5.919
Personale	176.742	91.762	84.980
Ammortamenti	25.718	21.569	4.149
Oneri diversi di gestione	15.523	19.734	(4.211)
Imposte esercizio			
	451.256	287.836	163.420

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 64.576 in cui confluiscono spese per generi alimentari, materiale di consumo, medicine, spese varie e spese rifugiati.

ONERI

1) Oneri di attività tipiche – Curino

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.300	4.171	129

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Acquisti			
Servizi	4.300	4.171	129
Godimento beni di terzi			
Personale			
Ammortamenti			
Oneri diversi di gestione			
Imposte esercizio			
	4.300	4.171	129

I costi di maggior rilievo sono contenuti nella voce "Servizi" e sono i costi di luce e forza per Euro 1.963, costi di riscaldamento per Euro 1.393, utenze acquedotto per Euro 605, spese telefoniche per Euro 339.

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	833	1.937	(1.104)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Su rapporti bancari	833	1.937	(1.104)
Su prestiti			
Da patrimonio edilizio			
Da altri beni patrimoniali			
	833	1.937	(1.104)

Per quanto concerne gli oneri finanziari su rapporti bancari, la voce si riferisce alle spese bancarie per 618, a interessi passivi per Euro 215.

5) Oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	536	2.929	(2.393)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da attività finanziarie			
Da attività immobiliari			
Da altre attività	536	2.929	(2.393)
	536	2.929	(2.393)

Per quanto concerne gli oneri straordinari la voce "Da altre attività" accoglie interessi passivi indeducibili per Euro 10 , abbuoni passivi per Euro 56 e sopravvenienze passive indeducibili per Euro 470.

6) Oneri di supporto generale

Non sono presenti.

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

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	399.505	112.673	286.832

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da contributi su progetti	340.799	74.989	265.810
Da contratti con enti pubblici			
Da soci e associati			
Da non soci	54.692	33.934	20.758
Da altri proventi e ricavi	4.015	3.750	265
	399.506	112.673	286.833

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 "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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	36.047	96.628	(60.581)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da rapporti bancari	1	9	(8)
Da altri investimenti finanziari	11.774	63.372	(51.598)
Da patrimonio edilizio	24.216	33.216	(9.000)
Da altri beni patrimoniali	56	31	25
	36.047	96.628	(60.581)

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 4.491, gli utili sulla polizza vita Generali per Euro 7.283.

I proventi da patrimonio edilizio sono costituiti dagli affitti immobiliari, mentre quelli da altri beni patrimoniali sono per arrotondamenti attivi per Euro 50 e interessi attivi diversi per Euro 6.

5) Proventi straordinari

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	2.416	2.861	(445)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da contributi su progetti			
Da contratti con enti pubblici			
Da altre attività	2.416	2.861	(445)
	2.416	2.861	(445)

I proventi straordinari sono costituiti dal contributo 5 per mille per Euro 2.146, sopravvenienze attive per 270.

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 2016.

IL COMITATO DIRETTIVO

(Grazia CAVEZZALE)

(Gian Luca ALDONE)

(Giovanna LONGHI)

(Daniela LONGHI)

(Marco DUCCO)

(Marcellino PRINETTI ANZALAPAYA)

(Marcello SALGARELLA)

(Gianmario CERIDONO)