

A dark blue vertical bar on the left side of the page. A blue arrow points to the right from the bar, containing the date 03/05/2018.

03/05/2018

Assemblea

Bilancio 31/12/2017 e Nota Integrativa

A decorative graphic consisting of several thin, curved lines in shades of blue and grey, originating from the bottom left and extending upwards and to the right.

PRO LOCO _ CORNAREDO (MI)

INDICE:

COSOLIDATO:

- 2) Stato Patrimoniale;
- 4) Rendiconto Economico;
- 6) Rendiconto Economico per evento;
- 8) Prospetto finale Casse & Banche.

AREA ISTITUZIONALE:

- 9) Stato Patrimoniale;
- 11) Rendiconto Economico;

AREA COMMERCIALE:

- 13) Stato Patrimoniale;
- 16) Rendiconto Economico Visite Guidate;
- 17) Rendiconto Economico Gruppo Ballo;

NOTA INTEGRATIVA:

- 19) Nota integrativa;

CONFRONTI E PREVISIONI:

- 25) Anni 2016 – 2017 e previsioni 2018.
- 27) Prospetto anno acquisizione e ammortamenti.

STATO PATRIMONIALE		CONSOLIDATO	
ATTIVITA'		31/12/17	31/12/16
1)	Immobilizzazioni Immateriali	-	-
1-1)	Concessioni Licenze, marchi e diritti	-	-
	Concessioni e licenze	77,69	77,69
	F.do amm. Concess. Licenze e marchi	77,69	77,69
2)	Immobilizzazioni Materiali	-	-
2-1)	Attrezzatura varia e minuta	-	-
	Attrezzatura varia e minuta	128,99	114,02
	F.do amm. Attrezzatura varia e minuta	128,99	114,02
2-2)	Altri beni	-	-
	Altri beni	34.578,63	33.855,83
	F.do amm. Altri beni	34.578,63	33.855,83
3)	Crediti	-	398,10
	Verso Clienti (Consociate)	-	398,10
	Verso Erario	-	-
4)	Disponibilità Liquide	14.286,60	9.274,92
	Depositi bancari e postali	10.987,55	8.199,04
	Denaro e valori in cassa	3.087,05	875,88
	Anticipi cassa (Modellisti)	200,00	200,00
	Valori bollati	12,00	-
5)	Ratei e Risconti attivi	-	-
	Ratei attivi	-	-
	Risconti attivi	-	-
	TOTALE ATTIVITA'	14.286,60	9.673,02

PASSIVITA'

1)	Patrimonio netto	13.194,23	9.182,02
	Stato patrimoniale di apertura	11.482,11	9.182,02
	Utile(perdita)esercizio precedente	-	-
	Avanzo di gestione al netto Iva	1.712,12	-
2)	Debiti	1.092,37	491,00
	<u>Debiti Vs Fornitori</u>	-	-
	Fornitori (Consociate)	-	-
	Fatture e note debito da ricevere	-	-
	<u>Debiti Tributarî</u>	601,37	-
	Iva su vendite	173,89	-
	Iva su corrispettivi	427,48	-
	Ires	-	-
	Ritenute d'acconto	-	-

<u>Altri debiti</u>	491,00	491,00
Contributi sospesi (Corso scultura)	491,00	491,00
3) Ratei e Risconti passivi	-	-
Ratei passivi	-	-
Risconti passivi	-	-
TOTALE PASSIVITA'	14.286,60	9.673,02
	cin	-

Rendiconto Economico Consolidato		anno2017
RICA VI	parziali	totali
<u>Quote associative</u>		3.795,00
<u>Contributi per progetti e/o attività</u>		10.024,00
Da Enti Pubblici	8.999,00	
Contributo per autoconsumo	610,00	
Tour Cornaredo	90,00	
Caldarroste	325,00	
<u>Entrate da attività commerciali produttive</u>		1.400,00
Corso Fotografico Base	1.400,00	
<u>Entrate da attività Commerciali</u>		25.940,20
Serate Danzanti	14.300,57	
Visite Guidate	6.281,00	
Pubblicità	4.678,78	
Altri (arretrati)	679,85	
<u>Totale Entrate</u>		<u>41.159,20</u>
<u>COSTI</u>		
<u>Costi di imputazione diretta</u>		-25.091,27
Serate Danzanti	-13.045,33	
Visite Guidate	-5.979,47	
Sagre/Feste	-1.221,73	
Concerti	-3.028,21	
Arretrati/Altri	-1.816,53	
<u>Costi Mostre/Mercati</u>		-4.871,29
Mercatini hobbistica	-369,03	
Mostra Modellismo	-759,48	
Mostra Raku	-95,18	
Edizione Artigiani	-3.647,60	
<u>Corsi</u>		-1.788,60
Corso fotografico	-1.581,20	
Corso scultura	-207,40	
<u>Costi straordinari</u>		-1.841,67
Gestione news letter	-603,90	
Borsa di studio	-500,00	
Investimenti	-737,77	
<u>Costi comuni (ricorrenti)</u>		-3.541,03
Assicurazione CDA	-504,23	
Postelegrafonici	-454,43	
Consulenze fiscali	-965,75	
Oneri di gestione	-403,87	
Spese arretrate	-289,38	
Gruppo (Foto-Raku-Modellisti)	-923,37	
<u>Oneri fiscali(iva e ritenute d'acconto)</u>		-1.414,64

Totale uscite	-38.548,50
---------------	------------

Totale ante tasse	2.610,70
-------------------	----------

Ires 2017 (acconti)	-274,00
---------------------	---------

Avanzo/(Disavanzo)	2.336,70
--------------------	----------

Rendiconto Economico - Consolidato per evento

Descrizione	Entrate	Uscite	Saldo
1 - Attività			
2° Edizione Artigiani	1.976,40	- 2.393,21	- 416,81
3° Edizione Artigiani	1.042,60	- 1.254,39	- 211,79
Caldarroste	325,00	- 186,72	138,28
Carnevale	0,58	- 554,28	- 553,70
Concerti	61,00	- 1.496,60	- 1.435,60
Corso fotografico base	1.400,00	- 1.581,20	- 181,20
Falò di s.antonio	-	- 372,89	- 372,89
Festa dell'Angelo	-	- 406,77	- 406,77
Festa di Cornaredo	951,60	- 84,43	867,17
Mercatino delle curiosità	-	- 369,03	- 369,03
Mostra modellismo	-	- 759,48	- 759,48
Mostra Raku	-	- 95,18	- 95,18
Musica in Piazza	-	- 1.531,61	- 1.531,61
Sagra C.Croce	646,60	- 1.221,73	- 575,13
Tour Cornaredo	90,00	- 171,44	- 81,44
Visita C.Vecchia	-	- 40,00	- 40,00
Totale attività	6.493,78	- 12.518,96	- 6.025,18
2 - Gruppi - Oneri & proventi			
Gruppo Foto	130,00	- 354,25	- 224,25
Gruppo Modellisti	-	- 121,06	- 121,06
Gruppo Raku	480,00	- 448,06	31,94
Serate Danzanti	14.300,57	- 13.045,33	1.255,24
Visite guidate	6.281,00	- 5.979,47	301,53
Totale gruppi	21.191,57	- 19.948,17	1.243,40
3 - Altri oneri & proventi			
Altri proventi	319,25	-	319,25
Arretrati	360,60	- 289,38	71,22
Assicurazione CDA	-	- 504,23	- 504,23
Borsa di Studio Cornaredo	-	- 500,00	- 500,00
Cancelleria	-	- 81,66	- 81,66
Commercialista	-	- 965,75	- 965,75
Contributo Comune	8.999,00	-	8.999,00
Gestione news letter	-	- 603,90	- 603,90
Investimenti (**)	-	- 737,77	- 737,77
Oneri bancari	-	- 104,48	- 104,48

Oneri fiscali (*)	- 905,20	- 783,44	- 1.688,64
Oneri gestionali	-	- 217,73	- 217,73
Postelegrafonici	-	- 454,43	- 454,43
Quote Soci	3.795,00	-	3.795,00
Scultura	-	- 207,40	- 207,40
Totale altri	12.568,65	- 5.450,17	7.118,48
Avanzo di gestione	40.254,00	- 37.917,30	2.336,70

(*) Oneri fiscali: 1688,64 + 522,6 (inclusi nelle singole voci di costo) =

- 2.211,00

(**) con Investimento di 430 euro G.ballo

Prospetto finale Banche/Casse

anno 2017

Descrizione	Saldi	Movimenti		Saldi
	Iniziali	Entrate	Uscite	Finali
1 - Banche				
1a - Centrale	8.199,04	10.761,23	- 9.560,44	9.399,83
Partita di giro a GB		1.198,52		1.198,52
Partita di giro	-	2.420,00	- 3.368,32	- 948,32
Totale	8.199,04	14.379,75	- 12.928,76	9.650,03
1b - Visite guidate	1.014,14	2.500,00	- 2.176,62	1.337,52
Totale banche	9.213,18	16.879,75	- 15.105,38	10.987,55
2 - Casse				
2a - Cassa centrale	428,57	9.181,91	- 9.662,57	- 52,09
Partita di giro	-	168,09	- 56,00	112,09
Totale	428,57	9.350,00	- 9.718,57	60,00
2b - Cassa Gruppo ballo	897,11	14.300,59	- 13.170,60	2.027,10
Partita di giro	-	150,00	- 271,10	- 121,10
Totale	897,11	14.450,59	- 13.441,70	1.906,00
2c - Cassa Gruppo RakuG.Raku	327,30	480,00	- 543,24	264,06
2d - Cassa visite guidate	763,74	6.281,00	- 6.302,85	741,89
2e - Cassa gruppo foto	120,00	130,00	- 134,90	115,10
2f - Cassa modellisti	200,00			200,00
2g - Valore bollati	-	20,00	- 8,00	12,00
Totale casse	2.736,72	30.711,59	- 30.149,26	3.299,05
Totale casse/banche	11.949,90	47.591,34	- 45.254,64	14.286,60
Avanzo/(Disavanzo di gestione				2.336,70

- STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'

ISTITUZIONALE

ATTIVITA'	31/12/17	31/12/16
1) Immobilizzazioni Immateriali	-	-
1-1) Concessioni Licenze, marchi e diritti	-	-
Concessioni e licenze	77,69	77,69
F.do amm. Concess. Licenze e marchi	77,69	77,69
2) Immobilizzazioni Materiali	-	-
2-1) Attrezzatura varia e minuta	-	-
Attrezzatura varia e minuta	128,99	114,02
F.do amm. Attrezzatura varia e minuta	128,99	114,02
2-2) Altri beni	-	-
Altri beni	34.148,63	33.855,83
F.do amm. Altri beni	34.148,63	33.855,83
3) Crediti	1.198,52	398,10
Verso Clienti (Consociate)	1.198,52	398,10
Verso Erario	-	-
4) Disponibilità Liquide	9.817,80	9.274,92
Depositi bancari e postali	9.399,83	8.199,04
Denaro e valori in cassa	205,97	875,88
Anticipi cassa (Modellisti)	200,00	200,00
Valori bollati	12,00	-
5) Ratei e Risconti attivi	30,75	-
Ratei attivi	-	-
Risconti attivi	30,75	-
TOTALE ATTIVITA'	11.047,07	9.673,02

PASSIVITA'

1) Patrimonio netto	10.351,43	9.182,02
Stato patrimoniale di apertura	8.807,12	9.182,02
Utile(perdita)esercizio precedente	-	-
Avanzo di gestione al netto Iva	1.544,31	-
2) Debiti	695,64	491,00
<u>Debiti Vs Fornitori</u>	-	-
Fornitori (Consociate)	-	-
Fatture e note debito da ricevere	-	-
<u>Debiti Tributari</u>	204,64	-
Iva su vendite	173,89	-
Iva su corrispettivi	-	-
Ires	-	-
Ritenute d'acconto	30,75	-

<u>Altri debiti</u>	491,00	491,00
Contributi sospesi (Corso scultura)	491,00	491,00
3) Ratei e Risconti passivi	-	-
Ratei passivi	-	-
Risconti passivi	-	-
TOTALE PASSIVITA'	11.047,07	9.673,02
	cin	-

Rendiconto Economico per Evento - Istituzionale

Descrizione	Ricavi lordi	Costi	Saldo
1 - Eventi			
2° Edizione Artigiani	1.976,40	- 2.393,21	- 416,81
3° Edizione Artigiani	1.042,60	- 1.254,39	- 211,79
Caldarroste	325,00	- 186,72	138,28
Carnevale	0,58	- 554,28	- 553,70
			-
Concerti	61,00	- 1.496,60	1.435,60
Corso fotografico base	1.400,00	- 1.581,20	- 181,20
Falò di S.Antonio	-	- 372,89	- 372,89
Festa dell'Angelo	-	- 24,26	- 24,26
Festa di Cornaredo	951,60	- 84,43	867,17
Lunedì dell'Angelo	-	- 382,51	- 382,51
Mercatino delle curiosità	-	- 369,03	- 369,03
Mostra modellismo	-	- 759,48	- 759,48
Mostra Raku	-	- 95,18	- 95,18
			-
Musica in Piazza	-	- 1.531,61	1.531,61
Sagra C.Croce	646,60	- 1.221,73	- 575,13
Tour Cornaredo	90,00	- 171,44	- 81,44
Visita C.Vecchia	-	- 40,00	- 40,00
			-
Totale complessivo	6.493,78	12.518,96	6.025,18
2 - Gruppi - Oneri & proventi			
Gruppo Foto	130,00	- 354,25	- 224,25
Gruppo Modellisti	-	- 121,06	- 121,06
Gruppo Raku	480,00	- 448,06	31,94
Totale complessivo	610,00	- 923,37	- 313,37
3 - Altri oneri & proventi			
Altri proventi	319,25	-	319,25
Arretrati	360,60	- 289,38	71,22
Assicurazione CDA	-	- 504,23	- 504,23
Borsa di Studio Cornaredo	-	- 500,00	- 500,00
cancelleria	-	- 81,66	- 81,66
Commercialista	-	- 965,75	- 965,75
Contributo Comune	8.999,00	-	8.999,00
Domino gestione news letter	-	- 603,90	- 603,90
Gruppo foto	- 126,22	-	- 126,22
Imposte e Tasse iva 3q	- 114,40	-	- 114,40
Investimenti		- 307,77	- 307,77

	-		
Iva 2q vendite	- 124,30	-	- 124,30
Oneri bancari	-	- 104,48	- 104,48
Oneri Fiscali	- 8,80	- 534,94	- 543,74
Oneri gestionali	-	- 217,73	- 217,73
Postelegrafonici	-	- 454,43	- 454,43
Quote Soci	3.795,00	-	3.795,00
Scultura	-	- 207,40	- 207,40
Totale Oneri & proventi	13.100,13	- 4.771,67	8.328,46
Risultato di gestione	20.203,91	-	1.989,91
3 - Imposte Ires		- 112,12	- 112,12
Utile/(Perdita)	20.203,91	-	1.877,79

4 - Prospetto Casse/Banca

Importi

Saldi iniziali	9.274,92
Avanzo d'esercizio	1.877,79
R.acconto 2018	30,75
Partite di giro >GB e VG	-
	<u>1.365,66</u>
Saldi finali	9.817,80

5 - Crediti/Debiti

5 - 1 Debiti

Iva 4q 17	- 171,60
R.acconto 17	- 30,75
Ires 2017	- 52,98
Fornitori	-
	<u>2.194,47</u>

Totale 2.449,80

5 - 2 Crediti

599,00

Totale 1.850,80

- STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'

COMMERCIALE

ATTIVITA'	31/12/17	31/12/16
1) Immobilizzazioni Immateriali	-	-
1-1) Concessioni Licenze, marchi e diritti	-	-
Concessioni e licenze	-	-
F.do amm. Concess. Licenze e marchi	-	-
2) Immobilizzazioni Materiali	-	-
2-1) Attrezzatura varia e minuta	-	-
Attrezzatura varia e minuta	-	-
F.do amm. Attrezzatura varia e minuta	-	-
2-2) Altri beni	-	-
Altri beni	430,00	-
F.do amm. Altri beni	430,00	-
3) Crediti	-	-
Verso Clienti (Consociate)	-	-
Verso Erario	-	-
4) Disponibilità Liquide	4.468,80	-
Depositi bancari e postali	1.587,72	-
Denaro e valori in cassa	2.881,08	-
Anticipi cassa (Modellisti)	-	-
Valori bollati	-	-
5) Ratei e Risconti attivi	20,00	-
Ratei attivi	-	-
Risconti attivi	20,00	-
TOTALE ATTIVITA'	4.488,80	-

PASSIVITA'

1) Patrimonio netto	2.842,80	-
Stato patrimoniale di apertura	2.674,99	-
Utile(perdita)esercizio precedente	-	-
Avanzo di gestione al netto Iva	167,81	-
2) Debiti	1.646,00	-
<u>Debiti Vs Fornitori</u>	1.198,52	-
Fornitori (Consociate)	1.198,52	-
Fatture e note debito da ricevere	-	-
<u>Debiti Tributarî</u>	447,48	-
Iva su vendite	-	-
Iva su corrispettivi	427,48	-
Ires	-	-
Ritenute d'acconto	20,00	-

<u>Altri debiti</u>	-	-
Contributi sospesi (Corso scultura)	-	-
3) Ratei e Risconti passivi	-	-
Ratei passivi	-	-
Risconti passivi	-	-
TOTALE PASSIVITA'	4.488,80	-
	cin	-

Rendiconto economico

Visite guidate

Descrizione	Iva	ricavo netto	Uscite	Margine
1 - Visite guidate				
1a - Attività				
01/21 Museo Rubens	7,93	420,07	-426,00	2,00
02/18 Bellotto/Canaletto	18,03	415,97	-376,50	57,50
03/18 Vergine delle Rocce & S.Vittore al Corpo	16,86	500,14	-301,28	215,72
04/08 Manet e la Parigi moderna	13,88	400,12	-419,28	-5,28
05/27 Vercelli la regina delle risaie	0,00	2.875,00	-2.663,28	211,72
09/30 Museo dei Martinitt	0,63	71,37	-85,28	-13,28
10/21 Toulouse-Lautrec	16,59	503,41	-467,28	52,72
11/18 Mudec - Egitto " Amenofi - II"	11,90	426,10	-434,28	3,72
12/21-Dentro Caravaggio	16,59	566,41	-516,44	66,56
Totale attività	102,41	6.178,59	-5.689,62	591,38
1b - Altri oneri & Proventi				
01/20-Visita Casa Manzoni 2018			-29,28	-29,28
Oneri bancari			-66,28	-66,28
oneri fiscali			-99,94	-99,94
Oneri Gestionali			-94,35	-94,35
Totale altri	0,00	0,00	-289,85	-289,85
Totale generale	102,41	6.178,59	-5.979,47	301,53
2 - V.Pro Loco				
Iva 1q VG			-42,82	-42,82
Iva 2q VG			-13,88	-13,88
Iva 3q VG			-0,63	-0,63
Totale altri	-57,33	0,00	0,00	-57,33
Risultato di gestione	45,08	6.178,59	-5.979,47	244,20
3 - Imposta Ires				
			-50,97	-50,97
Utile/(Perdita)	45,08	6.178,59	-6.030,44	193,23
4 - Debiti anno 2018				
Iva 4Q 2017				-45,08
5 - Verifica Cassa Visite Guidate				
	Cassa	Banca	Saldo	
Saldi iniziali	761,43	1.014,14	1.775,57	
Partite di giro:				
Entrate	6.281,00	2.500,00	8.781,00	
Uscite	- 6.302,85	- 2.176,62	8.479,47	
Saldi finali	739,58	1.337,52	2.077,10	
6 - Partecipanti alle visite guidate				

Numero Soci	159,00
Altri	<u>81,00</u>
Totale	240,00
Media	34,00
Numero uscite ai musei	6,00
Numero tour effettuati (Vercelli)	<u>1,00</u>
Totale	7,00

Rendiconto economici Gruppo Ballo

Descrizione	Iva	Ricavo netto	Costi	Pro Loco	Margine
1 - Serate Danzanti					
1a - Attività per mese					
Gennaio	63,29	792,71	- 488,04	- 207,40	160,56
Febbraio	112,43	1.785,07	- 1.216,79	- 165,92	514,79
Marzo	107,44	1.685,07	- 1.205,70	- 165,92	420,89
Aprile	50,26	681,24	- 566,24	- 207,40	- 42,14
Maggio	101,59	1.426,91	- 1.245,97	- 215,92	66,61
Settembre	39,14	515,36	- 250,25	- 394,00	- 89,75
Ottobre	110,41	1.602,59	- 974,41	- 309,92	428,67
Novembre	117,02	1.751,98	- 1.320,20	- 130,00	418,80
Dicembre	154,97	3.199,54	- 2.645,00	- 50,00	659,51
Totale	856,55	13.440,47	- 9.912,60	- 1.846,48	2.537,94
1b - Altri oneri & Proventi					
Copisteria				- 18,60	- 18,60
Copisteria 2016				- 268,40	- 268,40
Investimenti			- 430,00		- 430,00
Iva 4q 2016				- 320,04	- 320,04
Oneri Gestionali			- 289,89	- 16,00	- 305,89
Pulizia locali 2016				- 373,32	- 373,32
Arrotondamenti		3,55			3,55
Totale	-	3,55	- 719,89	- 996,36	- 1.712,70
Risultato Gruppo Ballo	856,55	13.444,02	- 10.632,49	- 2.842,84	825,24
1c - Oneri Fiscali					
Iva 1q GB	- 283,16				- 283,16
Iva 2q GB	- 151,85				- 151,85
Iva 3q GB	- 39,14				- 39,14
Totale	- 474,15	-	-	-	- 474,15
Risultato di gestione	382,40	13.444,02	- 10.632,49	- 2.842,84	351,09
2 - Imposte Ires				- 110,91	- 110,91
3 - Musica in Piazza				- 1.531,61	- 1.531,61
Utile/(Perdita)	382,40	13.444,02	- 10.632,49	- 4.374,45	- 1.291,43
4 - Debiti anno 2018					
Iva 4q 2017					- 382,40
Locandine/copisteria					- 159,72
Pulizia Locale ballo					- 125,00
R.acconto					- 20,00
Scia dic 2017					- 50,00
Siae dic 2017					- 324,42
Totale debiti 2017					- 1.061,54
5 - Verifica Cassa Gruppo Ballo					
Saldi iniziali					897,11
Risultato G.Ballo					3.668,08
Partite di giro:					
Acconto ricevuto					150,00
Pagamento Siae x					- 179,79

Pagamento Siae x	- 91,31
Versamento cassa centrale	- 168,09
Versamento contante	- 2.370,00
<hr/>	
Saldo finale cassa	1.906,00
<hr/>	

6 - Partecipanti

Al ballo:	Soci	421,00
	Altri	<u>2.221,00</u>
	Totale	2.642,00
	Media	78,00
Serate Danzanti:	Numero	<u>34,00</u>

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

INTRODUZIONE

La Pro Loco Cornaredo (Mi) di seguito denominata Pro Loco è costituita su base volontaria senza scopo di lucro, con finalità di promozione sociale e culturali. Non ha dipendenti.

Il CDA si compone di dieci membri volontari di cui un Presidente, un vice-Presidente ed un Segretario.

La Pro Loco, oltre alla attività istituzionale (organizzazione di feste-sagre-mostre-fiere), ci sono gruppi con delle peculiarità specifiche socio-culturali:

- Gruppi: Visite Guidate, Arte, Pittura, Fotografia, Ceramica, Modellismo.

E' il primo anno in cui si presenta il bilancio nella forma consolidata di due attività: una istituzionale, l'altra commerciale, alla data del 31 dicembre 2017. E' redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, contenute nella Legge 398/1991 e nel rispetto delle Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci d'esercizio degli enti non profit".

L'attività istituzionale della Pro loco ricorre ad attività economica in maniera ausiliaria e sussidiaria al fine di poter reperire risorse economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi sociali. La pubblicità è una dei canali usati e tenuta con la contabilità istituzionale. Le registrazioni contabili consentono un'identificazione univoca e permette comunque di operare agli adempimenti fiscali (Iva e Imposte). La contabilità separata è tenuta per la commerciale (Visite guidate e Serate danzanti).

Il Bilancio è costituito dalla Situazione Patrimoniale, dal Conto Economico dettagliato per attività/evento svolte nel periodo dal 1 gennaio 2017 al 31 dicembre 2017. I dati sono presentati anche in forma comparativa con quelli dell'anno precedente, con l'iva compresa nel ricavo e per ciascuna voce. In futuro, il confronto dovrà avvenire con l'esclusione dell'iva dalle singole voci e, le ritenute d'acconto dovranno essere incluse nei costi. Entrambi in evidenza nel bilancio.

Di seguito si riepilogano i criteri di valutazione e di redazione adottati per la stesura del rendiconto.

A) CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Il bilancio ed il rendiconto sono stati costruiti secondo le norme dettate dalla legge 398/1991 per le Organizzazioni senza scopo di lucro, secondo il principio contabile semplificato per cassa.

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 rappresenta la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Pro Loco e corrisponde alle risultanze contabili tenute regolarmente, registrate e documentate. Si rammenta che, per la Pro Loco, l'iva sugli acquisti è un costo.

Tutti gli importi riportati sono espressi in unità di Euro.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte in bilancio al costo d'acquisto, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione (Iva Inclusa), con separata indicazione degli ammortamenti. Tutti gli acquisti il cui costo è uguale o inferiore a 516,46€ sono stati spesi nell'esercizio stesso per l'intero importo. Per importi superiori sono state applicate le % di ammortamento secondo le tabelle fiscali, non applicata nell'esercizio per mancanza di presupposti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte in bilancio al costo d'acquisto, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione (Iva Inclusa), con separata indicazione degli ammortamenti. Tutti gli acquisti il cui costo è uguale o inferiore a 516,46€ sono stati spesi nell'esercizio stesso per l'intero importo. Per importi superiori sono state applicate le % di ammortamento secondo le tabelle fiscali, non applicata nell'esercizio per mancanza di presupposti.

Immobilizzazioni finanziarie

Non ci sono immobilizzazioni finanziarie.

Crediti

Non ci sono crediti in essere.

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale. Si distinguono in Deposito di c/c bancario e casse, gestite dallo stesso gruppo cui è organizzata la Pro Loco.

- a) Banca con due c/c (Centrale e Visite guidate);
- b) Casse:
Centrale; Gruppo ballo; Visite guidate; Gruppo raku; Gruppo foto
Gruppo modellisti e valori bollati

Debiti

I debiti vs Fornitori non sono iscritti in bilancio poiché si riferiscono a fatture ricevute entro 31/12/2017 ma non pagate (principio di cassa). Ammontano a 2.984,14€

Il debito tributario, IVA e ritenuta d'acconto per lavoro autonomo, rappresenta l'importo residuo nel rendiconto economico (principio di cassa) da versare.

Imposte sul reddito d'esercizio:

Le imposte sono state iscritte a rendiconto economico ponendo come stima lo stesso importo delle imposte anticipate pari a 274,00€.

Ratei e risconti

I ratei attivi non sono a iscritti a bilancio per un importo di 599,00€ (Fatture da emettere) sempre secondo il principio della contabilità per cassa.

Ricavi, erogazioni liberali e oneri:

I componenti positivi e negativi di reddito sono contabilizzati secondo il principio di cassa e, diverse sono le tipologie di ricavo e sono di seguito evidenziate:

Per scopi istituzionale:

- 1) Ricavi da pubblicità e da corsi, regolarmente fatturati con Iva;
- 2) I contributi ricevuti da enti pubblici iscritti in bilancio ed erogati a fondo perduto secondo un principio generico di utilizzo;
- 3) Da quote sociali;
- 4) Da offerte libere o di raccolta fondi in occasione di feste, sagre o mostre.

Commerciali:

- 1) Ricavi da Visite Guidate-(ai Musei, alle Mostre a all'Arte) Soci e non;
- 2) Ricavi da Serate danzanti (Soci e non);

Costi

Sono costi per servizi e spese di funzionamento, comprensivi dell'imposta sul valore aggiunto.

Descrizione dell'attività:

La pro Loco ha organizzato manifestazioni ed eventi a carattere artistico e culturale sul territorio (eventi musicali, mostre di artisti locali, banchetti informativi e raccolte solidali). Nonché attività culturali-sociali (visite musei – serate danzanti). Nel corso del 2017 ha contribuito con 500 euro alla borsa di studio organizzata dal Comune di residenza.

B) INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE:ATTIVO:

	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Immobilizzazioni:	34.785,31€		34.027,54€
Di cui:	Valori lordi	Amm.ti	Valori netti
- Immobilizzazioni immateriali:			
Software Windows 31/12/2016	77,69€	77,69€-----	0,00€
- Spese d'esercizio	0,00€	0,00€-----	0,00€
- Valore al 31/12/2017	77,69€	77,69€	0,00€
-			
- Immobilizzazioni materiali:			
Attrezzatura varia e minuta 31/12/2016	94,02€	94,02€	0,00€
Acquisti del periodo.....	34,97€.....	34,97€	0,00€
- Valore al 31/12/2017	128,99€	128,99€	0,00€
Altri beni 31/12/2016	33.855,83€	33.855,83€	0,00€
Acquisto del periodo	292,80€.	292,80€	0,00€
Acquisti del periodo (ballo) mixer	430,00€.....	430,00€	0,00€
Valore al 31/12/2017	34.578,63€.....	34.578,63€	0,00€

Tutti gli acquisti fatti durante l'esercizio sono di costo unitario inferiore a 516,46 e totalmente spesi. Altri materiali acquistati, per 145,00€(telai legno per gruppo foto), sono stati spesi direttamente nel rendiconto (piccole attrezzature).

Operazioni di locazione finanziaria NAImmobilizzazioni finanziarie NAAttivo circolanteCrediti NADiponibilità liquide:

Sono operanti due c/c sulla stessa banca e cinque casse che fanno capo ai singoli gruppi:

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale

Descrizione	Saldi 31/12/2016	Entrate	Uscite	Saldi 31/12/2017
Banca c/c primario	8.199,04	14.379,75	12.928,76	9.650,03
Banca c/c secondario	1.014,14	2.500,00	2.176,62	1.337,52
Totale banca	9.213,18	16.879,75	15.105,38	10.987,55

Cassa primaria	428,57	9.350,00	9.718,57	60,00
Cassa gruppo ballo	897,11	14.450,59	13.441,70	1.906,00
Cassa gruppo raku	327,30	480,00	543,24	264,06
Cassa visite guidate	763,74	6.281,00	6.302,85	741,89
Cassa gruppo foto	120,00	130,00	134,90	115,10
Cassa modellisti	200,00			200,00
Cassa valori bollati		20,00	8,00	12,00
Totale casse	2.736,72	30.711,59	30.149,26	3.299,05

Totale contante	11.949,90	47.591,34	45.254,64	14.286,60
-----------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Il prospetto consolida un avanzo di gestione di 2.336,70€

Ratei Atti e Passivi

Ci sono 599,00€ di ratei attivi (fatture da emettere) non a bilancio (bilancio per cassa).

PASSIVITA'

Patrimonio netto

Lo stato patrimoniale di apertura è di	9.961,98€i
Utile d'esercizio portati a nuovo	838,35€
Utile d'esercizio	1.712,12€
Totale	12.512,45€

Ovvero:

Saldi cassa 31/12/2016	11.949,90€
Avanzo (disavanzo) di gestione	2.336,70€
Saldi finali 31/12/2017	14.286,60€

La differenza tra l'utile d'esercizio e l'avanzo di gestione è data dall'Iva a debito a bilancio ma non ancora versata.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale

Debiti vs/Fornitori

Per il principio contabile per cassa non vengono iscritti a bilancio.

L'ammontare del debito è di 2.984,14€.

Debiti tributari sono iscritti per la quota presente nei ricavi del conto economico ai seguenti valori:

Debiti IVA sulle vendite (pubblicità) 173,89€

Debiti Iva Sui Corrispettivi (attività commerciale) 427,48€

Totale 603,58€

ALTRI debiti

Debiti 2016 vs il Comune per il finanziamento del corso Scultura sospeso per mancanza di adesioni 491,00€.

Ratei e Risconti passivi NA

Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio della contabilità per cassa, al netto degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Ricavi:

Ci sono ricavi da pubblicità istituzionale e corrispettivi commerciali al lordo dell'Iva e ciò per continuità col passato. In contabilità i ricavi sono al netto del 50% dell'Iva applicata in % in base alla corrispondente tipologia di prodotto servizio. Ma riproposti nei rendiconti per tipo di evento.

Costi:

Sono costi al lordo dell'Iva in quanto indetraibile;

Sono inclusi costi per lavoro autonomo di natura occasionale pari a 2.136,00€ (di cui 1.540,00€ per l'istruttore di in corso) al lordo della ritenuta d'acconto.

Imposte e tasse:

Sono state portate in deduzione l'Iva sui ricavi, Le ritenute alla fonte nonché l'Ires versate durante l'anno. E' evidente nello stato patrimoniale l'Iva a debito rimasta nei ricavi perché da versare nel 2018.

Compensi agli organi sociali

Non sono mai stati erogati compensi agli amministratori ed agli organi sociali.

Il rendiconto si chiude con l'esercizio con un Avanzo di gestione di 2.336,70€

Alla chiusura dell'esercizio in corso non sono manifestati fatti che possano avere riflesso sulla valutazione e sulla classificazione delle poste contabili nel Bilancio al 31 dicembre 2017

CONTI D'ORDINE

Non sono iscritti conti d'ordine nel bilancio.

AGEVOLAZIONI FISCALI

La Pro Loco beneficia delle agevolazioni fiscali in ottemperanza alle disposizioni della Legge 398/1991 in quanto iscritta all'albo Regionale delle Pro Loco della Lombardia il 22/12/1995 con l'Atto n. 68794.

Al 31/12/2017 risultano iscritti N.253 soci in corso d'anno per un totale di 3.795,00€

La Pro Loco non ha dipendenti e non eroga compensi assimilabili a lavoro dipendente (CoCopro o simili)

Nuove iniziative.

Nel 2017 sono state realizzate tre iniziative che avranno continuità negli esercizi futuri:

Tour per far conoscere le peculiarità del paese, borsa di studio, lo sviluppo e l'implementazione della news letter per la diffusione delle iniziative della pro Loco.

BILANCIO PREVENTIVO PER L'ANNO 2018

CONCLUSIONI

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto della situazione patrimoniale, finanziari ed economico della Pro Loco.

Confronto anni 2016 - 2017 e previsione 2018

Y	Evento	2016		2017		2018	
		Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite
	Autunno S.Pietrino					200,00	- 500,00
	2° Edizione Artigiani			1.976,40	- 2.393,21		
	3° Edizione Artigiani	-	-	1.042,60	- 1.254,39		
	Caldarroste	480,60	- 359,06	325,00	- 186,72	500,00	- 400,00
	Carnevale	1.281,00	- 3.478,31	0,58	- 554,28	1.400,00	- 3.900,00
	Concerti C.Vecchia			-	-	600,00	- 1.000,00
	Concerti Donizzetti			-	-	1.000,00	- 2.600,00
	Concerti di Natale		- 1.159,29	61,00	- 1.496,60		- 1.500,00
	Corso Fotografico base	1.350,00	- 816,00	1.400,00	- 1.581,20		- 200,00
	Falò di S.Antonio		- 656,96	-	- 372,89	160,00	- 400,00
	Festa di Cornaredo		- 122,61	951,60	- 84,43	800,00	- 150,00
	Festa di primavera	1.687,20	- 1.818,09	-	-	1.500,00	- 2.500,00
	Festival del mattoncino	2.280,00	- 1.755,20	-	-	1.050,00	- 1.500,00
	Gita Assisi Perugia (liberalità)			-	-	500,00	
	Lunedì dell'Angelo		- 237,24	-	- 406,77	100,00	- 600,00
	Mercatino delle curiosità		- 78,40	-	- 369,03		- 200,00
	Mostra Modellismo	1.640,52	- 1.051,44	-	- 759,48		- 500,00
	Mostra pittura		- 85,40	-	-		- 200,00
	Mostra Raku		- 272,44	-	- 95,18		- 100,00
	Musica in Piazza	61,00	- 2.428,00	-	- 1.531,61		- 2.000,00
	Primo Maggio		- 27,00	-	-		- 200,00
	Sagra di C.Croce	756,40	- 1.669,87	646,60	- 1.221,73	1.000,00	- 1.700,00
	Sagra C.Torrette			-	-		- 600,00
	Tour Cornaredo			90,00	- 171,44	180,00	- 200,00
	Tributo ai Pooh	2.610,80	- 2.985,56	-	-		
	Visita C.Vecchia			-	- 40,00		
1	Totale attività	12.147,52	- 19.000,87	6.493,78	- 12.518,96	8.990,00	- 20.950,00

-6.853,35

-6.025,18

-11.960,00

	Gruppo Foto		- 294,12	130,00	- 354,25	330,00	- 200,00
	Gruppo Modellisti			-	- 121,06		- 200,00
	Gruppo Raku	481,00	- 881,46	480,00	- 448,06	500,00	- 450,00
	Serate Danzanti	13.703,50	- 11.561,82	14.300,57	- 13.045,33	14.500,00	- 12.500,00
	Visite Guidate	10.197,04	- 10.292,23	6.281,00	- 5.979,47	6.300,00	- 6.000,00
2	Totale Gruppi	24.381,54	- 23.029,63	21.191,57	- 19.948,17	21.630,00	- 19.350,00

1.351,91

1.243,40

2.280,00

	Altri proventi	301,85		319,25	-		
	Arretrati	1.158,11	- 1.349,38	360,60	- 289,38	599,00	- 2.194,00
	Assicurazione CDA		- 505,00	-	- 504,23		- 505,00
	Borsa di Studio Cornaredo			-	- 500,00		- 500,00
	Cancelleria		- 142,90	-	- 81,66		- 200,00
	Consulenze fiscali		- 1.046,00	-	- 965,75		- 2.000,00
	Contributo Comune	8.999,00		8.999,00	-	8.999,00	

	Gestione news letter				-	- 603,90			- 200,00
	Investimenti		- 132,69		-	- 737,77			- 500,00
	Oneri Bancari		- 242,95		-	- 104,48			- 500,00
	Oneri Fiscali		- 2.608,26		- 905,20	- 783,44	(*)		- 1.800,00
	Oneri Gestionali		- 1.592,52		-	- 217,73			- 1.000,00
	Postelegrafonici		- 372,61		-	- 454,43			- 400,00
	Quote Soci	3.740,00	- 1.251,20		3.795,00	-		4.000,00	- 850,00
	Scultura				-	- 207,40		491,00	
3	Totale Altri	14.198,96	- 9.243,51	##	12.568,65	- 5.450,17		14.089,00	- 10.649,00

		4.955,45			7.118,48			3.440,00	
	Totale attività	50.728,02	-51.274,01		40.254,00	-37.917,30		44.709,00	-50.949,00

	Ananzo/(Disavanzo) di gestione		-545,99			2.336,70			-6.240,00
--	---------------------------------------	--	----------------	--	--	-----------------	--	--	------------------

Casse e Banche Saldi iniziali 11.403,91

11.949,90

14.286,60

Casse e Banche Saldi finali 11.949,90

14.286,60

8.046,60

(*) = 1974,83 + 608 inclusi nelle singole voci di costo;

Investimenti per anno di acquisizione

			capitale	Amm.to	Amm.to	F.do
Anni			Primo	quota	anno	Amm.to
inizio	durata	fine	costo	anno	2017	
1995	5,00	1.999,00	2.200,00	-440,00	-	2.200,00
1996	5,00	2.000,00	1.900,00	-380,00	-	1.900,00
1997	5,00	2.001,00	2.900,00	-580,00	-	2.900,00
1998	5,00	2.002,00	1.800,00	-360,00	-	1.800,00
1999	5,00	2.003,00	1.300,00	-260,00	-	1.300,00
2000	5,00	2.004,00	2.000,00	-400,00	-	2.000,00
2001	5,00	2.005,00	1.500,00	-300,00	-	1.500,00
2002	5,00	2.006,00	1.600,00	-320,00	-	1.600,00
2003	5,00	2.007,00	900,00	-180,00	-	900,00
2004	5,00	2.008,00	3.000,00	-600,00	-	3.000,00
2005	5,00	2.009,00	2.200,00	-440,00	-	2.200,00
2006	5,00	2.010,00	197,00	-39,40	-	197,00
2007	5,00	2.011,00	-	-	-	-
2008	5,00	2.012,00	656,00	-131,20	-	656,00
2009	5,00	2.013,00	1.434,00	-286,80	-	1.434,00
2010	5,00	2.014,00	1.645,00	-329,00	-	1.645,00
2011	5,00	2.015,00	2.984,00	-596,80	-	2.984,00
2012	5,00	2.016,00	489,00	-97,80	-	489,00
2013	4,00	2.016,00	2.848,00	-712,00	-	2.848,00
2014	3,00	2.016,00	2.026,00	-675,33	-	2.026,00
2015	1,00	2.015,00	276,83	-276,83	-	276,83 <=516,46
2016	1,00	2.016,00	171,71	-171,71	-	171,71 <=516,46
2017	1,00	2.017,00	757,77	-757,77	757,77	757,77 <=516,46
2018	5,00	2.022,00	-	-	-	-
2019	5,00	2.023,00	-	-	-	-

Totale	anno	<=2017	34.785,31	757,77	34.785,31
---------------	-------------	------------------	------------------	---------------	------------------

F.do amm.to	34.785,31
--------------------	------------------

Amm.to residuo	-
-----------------------	----------

contabile: