

BILANCIO AL 31.12.2017

STATO PATRIMONIALE	2017	2016
ATTIVITA'		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Software	1.136,40	1.136,40
Fondo ammortamento Software	-1.136,40	-1.136,40
	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Macchine ufficio	1.755,61	1.755,61
Fondo ammortamento macchine ufficio	-1.755,61	-1.755,61
	0,00	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Cassa	50,26	83,16
Carta ricaricabile	199,87	922,73
Banca Intesa spa	20.653,22	47.193,08
	20.903,35	48.198,97
RATEI E RISCONTI		
Risconti attivi	0,00	0,00
	0,00	0,00
CREDITI DIVERSI		
Crediti verso Città Metropolitana	12.000,00	12.000,00
Crediti verso Galdus	12.000,00	0,00
Crediti progetto FIERA DEL LAVORO	0,00	0,00
Crediti progetto Green Jobs 3°	23.552,01	0,00
Crediti progetto Green Jobs 2°	0,00	31.370,19
Crediti progetto Formazione Docenti CFP	1.494,50	1.494,50
	49.046,51	44.864,69
Totale Attività	69.949,86	93.063,66
PASSIVITA'		
PATRIMONIO NETTO		
Avanzo/Disavanzo di esercizio	-11.983,48	-820,86
Avanzo gestioni precedenti	56.480,56	57.301,42
Altre riserve (avanzo Comitato promotore)	88,45	88,45
	44.585,53	56.569,01
DEBITI		
Debiti verso fornitori	0,00	0,00
Debiti verso fornitori (PROGETTO Green Jobs)	23.552,01	0,00
Erario c.rit. lavoro autonomo (1040)	1.812,32	288,46
	25.364,33	288,46
DEBITI DIVERSI		
Debiti per fatture da ricevere	0,00	36.206,19
	0,00	36.206,19
Totale Passività	69.949,86	93.063,66

CONTO ECONOMICO	2017	2016
RICAVI		
Quota associativa	36.000,00	36.000,00
Contributi su Progetto GREEN JOBS 3°	23.552,01	0,00
Contributi su Progetto GREEN JOBS 1°	0,00	141.694,86
Contributi su Progetto GREEN JOBS 2°	137.723,94	31.370,19
Contributi su Progetto Formazione Docenti CFP	0,00	1.494,50
Sopravvenienze attive	0,00	0,61
Totale Ricavi	197.275,95	210.560,16
COSTI		
COSTI MAT. PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		
Materiale di consumo	377,97	665,71
	377,97	665,71
COSTI PER SERVIZI		
Trasporti	601,07	907,96
Spese telefoni cellulari	406,85	397,70
Consulenze professionali	38.497,25	27.747,03
Servizi Internet	295,25	294,01
Quote associative	3.500,00	3.000,00
Abbonamenti e riviste	0,00	0,00
Aggiornamento e manutenzione software	0,00	0,00
Manutenzione e riparazione macchine ufficio	0,00	0,00
Assistenza hardware e software	720,97	910,07
Acquisto materiale pubblicitario	0,00	0,00
Spese postali	66,10	34,20
Rappresentanza	92,90	160,25
Cancelleria e stampati	0,00	650,01
Spese di soggiorni e trasferta	509,97	381,04
Collaborazioni occasionali	2.500,00	0,00
Consulenze notarili e vidimazioni	0,00	411,04
	47.190,36	34.893,31
COSTI PER PROGETTI		
Progetto GREEN JOBS 3°	23.552,01	0,00
Progetto GREEN JOBS 1°	0,00	141.694,86
Progetto GREEN JOBS 2°	137.723,94	31.370,19
Progetto Formazione Docenti CFP	0,00	1.494,50
	161.275,95	174.559,55
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
Spese bancarie	413,15	418,43
Valori bollati	2,00	0,00
Inps collaborazioni	0,00	600,00
Sanzioni indeducibili + arrotondamenti	0,00	10,02
	415,15	1.028,45
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Irap Esercizio	0,00	234,00
	0,00	234,00
Totale Costi	209.259,43	211.381,02
RISULTATO DI GESTIONE	-11.983,48	-820,86



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 01.01.2017 – 31.12.2017

Il bilancio è stato realizzato utilizzando il software dedicato alla gestione amministrativa e contabile di cui l'Associazione si è dotata, secondo le indicazioni del Collegio dei Revisori dei Conti. L'esercizio 2017 si chiude con un disavanzo di euro 11.983,48 a fronte di un avanzo gestioni precedenti di € 56.569,01.

Di seguito l'analisi delle singole voci di bilancio.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA' (€. 69.949,86)

Immobilizzazioni immateriali (€. 0,00)

Software: saldo iniziale € 1.136,40

Fondo ammortamento Software: saldo al 31/12/2016 € 1.136,40.

Immobilizzazioni materiali (€. 0,00)

Macchine ufficio: saldo al 31/12/2014 € 1.755,61.

Fondo ammortamento macchine ufficio: saldo al 31/12/2016 € - 1.755,61.

Disponibilità Liquide (€. 20.903,35)

Cassa: disponibilità di cassa al 31.12.2017 € 50,26.

Carta ricaricabile: disponibilità residua al 31.12.2017 € 199,87.

Banca Intesa spa: saldo c/c bancario al 31/12/2017 € 20.653,22.

Crediti Diversi (€. 49.046,51)

Crediti verso Città Metropolitana e Galdus: credito per quota associativa 2017 € 24.000,00.

Crediti progetto Green Jobs 3° anno: crediti per costi sostenuti nel 2017 € 23.552,01.

Crediti per progetto Formazione Docenti CFP: crediti per costi sostenuti nel 2016 € 1.494,50

PASSIVITA' (€. 69.949,86)

Patrimonio netto (€. 44.585,53)

Disavanzo di esercizio 2017: € - 11.983,48.

Avanzo gestioni precedenti: € 56.480,56



Altre riserve (avanzo Comitato Promotore): invariato rispetto all'esercizio precedente € 88,45.

Debiti (€ 25.364,33)

Erario c/ritenute lav. Autonomo: da versare in c/ritenute a gennaio 2018 per pagamenti effettuati a dicembre 2017 € 1.812,32.

Debiti per fatture da ricevere: trattasi di fatture competenza 2017 per il progetto Green Jobs 3° 23.552,01

Debiti diversi (€ 0)

CONTO ECONOMICO

RICAVI (€ 197.275,95)

Quota associativa: € 36.000,00 quote associative 2017 dei Soci Regione Lombardia Città Metropolitana e Galdus

Contributo su progetto GREEN JOBS 2° anno: € 137.723,94 a saldo del progetto sostenuto nel 2017 .

Contributo su progetto GREEN JOBS 3° anno: € 23.552,01 per costi terza annualità del progetto sostenuti nel 2017.

COSTI (€ 209.259,43)

Costi mat. Prime, sussidiarie e di consumo (€ 377,97)

Materiale di consumo: fatture diverse (toner fax, cartucce stampanti) € 665,71.

Costi per servizi (€ 47.190,36)

Trattasi di costi (trasporti, telefoni, software ecc.) per la gestione dell'Associazione.

Costi per Progetti: (€ 161.275,95)

Tale voce accoglie tutti i costi afferenti i seguenti progetti finanziati GREEN JOBS 2° anno e 3° anno

Oneri diversi di Gestione: (€ 415,15)

Trattasi di spese bancarie e valori bollati.

DISAVANZO DI GESTIONE ESERCIZIO 2017: € 11.983,48



Relazione del revisore contabile, con giudizio favorevole, senza rilievi, al bilancio al 31 dicembre 2017

All'Assemblea degli Associati della Città dei Mestieri

Il collegio sindacale, nominato nel corso dell'anno 2016, ha svolto la revisione contabile del bilancio di Città dei Mestieri chiuso al 31 dicembre 2017.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo dell'ente, il Consiglio direttivo.

E' invece responsabilità professionale del collegio il giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

L'esame svolto è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Si è tenuto in debita considerazione quanto indicato dal principio n.1 del maggio 2011 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, in intesa con l'Agenzia per le Organizzazioni non Lucrative di Utilità Sociale e l'Organismo Italiano di Contabilità.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Il collegio ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Città dei Mestieri è un'ente non commerciale e non persegue finalità di lucro, e pur non essendone obbligata da disposizioni di legge, ha redatto il proprio bilancio secondo quanto previsto dal Codice Civile in materia di società di capitali, in ciò comprendendo anche la redazione della nota integrativa che fornisce un ulteriore supporto alla lettura e comprensione delle risultanze contabili.

In particolare:

1. Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente.
2. Abbiamo partecipato a n.1 assemblea dell'associazione e alle riunioni del Consiglio direttivo svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'associazione.
3. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia.
4. Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e dall'esame dei documenti dell'ente e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
5. Abbiamo verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui siamo a conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri.
6. La revisione contabile é stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.
7. Ancorchè non tenuti dalle consuetudini e dalle norme statutarie e legislative abbiamo ritenuto di dovere adeguare la nostra attività a quanto previsto in tema di verifica delle società di capitali accedendo con cadenza trimestrale presso i locali nei quali viene tenuta la contabilità e i documenti a supporto della stessa.
8. Abbiamo provveduto a rilasciare un parere in ordine ai limiti previsti per i compensi e/o rimborsi spese dei consiglieri.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. In base a tale giudizio non vi sono elementi che possano far ritenere, da quanto verificato, che il Bilancio non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2107.



Inoltre, si conferma che il bilancio è stato redatto in conformità alla legge e allo Statuto di Città dei Mestieri.

Pertanto sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio al 31 dicembre 2017 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Relativamente al disavanzo d'esercizio di € 11.983,48, in considerazione degli avanzi precedenti che assommano complessivamente ad € 56.480,56, oltre ad altre riserve per € 88,45, si ritiene che in ossequio alla finalità associativa, si debba coprire il medesimo con gli avanzi di gestione degli esercizi precedenti comprensivi delle altre riserve.

Milano, 16 maggio 2018

Il collegio sindacale

Presidente

Dott. Eugenio Alessandro Saeva

