

**BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2017****STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Biblioteca - testi, libri, periodici	419.652,71
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Mobili e arredi	11.939,25
Fondo ammortamento Mobili e arredi	- 11.939,25
Macchine d'ufficio	18.141,48
Fondo ammortamento Macchine d'ufficio	- 18.141,48
Totale Immobilizzazioni immateriali e materiali	419.652,71
Totale crediti al netto del fondo rischi	0,00
Ritenute su interessi attivi	0,04
Deposito cauzionale	257,85
IRAP in compensazione	913,00
Crediti diversi per F24 pagato 2 volte	854,49
Crediti per quote annuali da riscuotere	25.822,00
Totale crediti	27.847,38
Deposito Bancario - Tesoreria - c/c 396997	5,49
Denaro e valori in cassa	11,30
Totale disponibilità liquide	16,79
TOTALE ATTIVO	447.516,88
PASSIVO	
Capitale Sociale	363.155,89
Disavanzi di esercizi precedenti	- 26.673,54
Avanzo d'esercizio	30.403,85
Totale Patrimonio netto	366.886,20
Debiti diversi fornitori entro l'esercizio succ.	77.302,68
Altri debiti (TARI)	3.328,00
Ritenute d'acconto da versare	0,00
Debiti verso istituti - INPS	0,00
Retribuzioni collaboratori da corrispondere	0,00
Totale Debiti	80.630,68
TOTALE PASSIVO	447.516,88

CONTO ECONOMICO

ENTRATE	
Comune di Milano	12.911,00
Città Metropolitana	12.911,00
Totale quote associative	25.822,00
Fondazione CARIPLO	30.000,00
Totale contributi	30.000,00
Interessi attivi su c/c bancario	0,15
Totale interessi e rendite	0,15
TOTALE ENTRATE	55.822,15



USCITE	
Canone locazione	3.119,65
Totale locazioni e impianti	3.119,65
Consulenze fiscali e tributarie	1.200,00
Collaboratore di Segreteria: compenso lordo	1.580,00
Oneri previdenziali INPS a carico Istituto	252,80
Collaboratori Amministrativi: compenso lordo	1.380,00
Oneri previdenziali INPS a carico Istituto	220,80
Totale spese collaborazioni amministrative	4.633,60
Canoni noleggio stampante	141,83
Spese bancarie	65,00
Spese postali, spedizione e valori bollati	30,70
Cancelleria e stampati	7,00
Spese viaggio e rimborsi	6,00
Spese telefoniche e collegamento telematico	453,63
Spese varie e altri costi indeducibili	206,26
Totale spese per la gestione corrente	910,42
Rivista "Amministrare e "Annale" (Editore)	7.230,00
Totale spese per attività scientifiche	7.230,00
Direzione generale periodici, ricerche, biblioteca e comitato scientifico - compenso lordo	5.000,00
Oneri previdenziali - INPS a carico Istituto	800,00
Totale spese per organi scientifici	5.800,00
Compenso bibliotecario	1.900,00
Oneri previdenziali INPS a carico Istituto	304,00
Totale biblioteca	2.204,00
Tassa di smaltimento rifiuti (TARI)	1.340,00
Altre imposte e tasse	80,92
Interessi da ravvedimenti operosi	0,19
Sanzioni tributarie e previdenziali	23,52
Totale oneri diversi	1.444,63
IRAP	76,00
IRES	-
Totale imposte e tasse	76,00
TOTALE USCITE	25.418,30

AVANZO D'ESERCIZIO	30.403,85
---------------------------	------------------

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2017

L'esercizio 2017 ha costituito per l'Associazione, l'anno in cui sono di fatto definitivamente cessate tutte le attività istituzionali, in conseguenza dell'impossibilità di conseguire l'oggetto che l'Istituto si proponeva. La Città Metropolitana di Milano aveva infatti già manifestato con il Consiglio tenutosi in data 18 gennaio 2017 - in un'ottica di razionalizzazione delle risorse e valutando che l'attività dell'Istituto non aveva ricadute concrete sull'ente Provincia - la volontà di addivenire allo scioglimento e alla messa in liquidazione dell'Istituto, di concerto con il Comune. Quest'ultimo aveva inoltre chiesto ad I.S.A.P. ed ottenuto in data 16.02.2017, la riconsegna dei locali siti al 2° piano della sede di Piazza Castello. In data 27.02.2017, l'Amministratore Roberto Imberti,



comunicava a tutti i collaboratori di I.S.A.P., che a seguito delle difficoltà economiche che l'Istituto stava incontrando, ogni rapporto doveva considerarsi cessato.

Il periodo si chiude con un avanzo di esercizio pari ad Euro 30.403,85, dovuto principalmente al contributo volontario erogato dalla Fondazione Cariplo nel mese di Gennaio, che ha consentito di fronteggiare i costi di gestione, la maggior parte dei quali sostenuti nel primo bimestre dell'anno.

CREDITI

I crediti al 31.12.2017 sono pari ad **Euro 27.847,38** di cui Euro 25.822,00 per quote associative da riscuotere da Città Metropolitana e Comune di Milano per l'esercizio 2017. Il restante ammontare è composto per Euro 913,00 da eccedenze di versamento IRAP, per Euro 854,49 da crediti per deleghe F24 erroneamente versate due volte e per depositi cauzionali pari ad Euro 257,85. Così come riportato dagli esercizi precedenti a fronte del credito di Euro 40.000, corrispondente alla quota associativa della Città Metropolitana di Milano relativa all'annualità 2013, è stato accantonato un Fondo rischi di pari importo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Di seguito la movimentazione del conto corrente bancario, il cui saldo al 31.12.2017 è pari ad Euro 5,49.

Saldo bancario al 01/01/2017	130,82
Movimenti positivi - reversali d'incasso	43.423,11
Movimenti negativi - mandati di pagamento	(43.548,44)
Saldo bancario al 31/12/2016	5,49

CASSA CONTANTI

Al 31.12.2017 ammonta ad Euro 11,30, come risulta dal libro cassa.

DEBITI

I debiti al 31.12.2017 ammontano ad **Euro 80.630,68**.

<u>Fornitori</u>	
Amministrazione Comunale	65.855,12
SHARP Electronics SpA	141,83
Società Editrice Il Mulino	7.230,00
TIM SpA	1.653,90
Studio Salerno Pinausi	1.200,00
Wolter Kluwer Italia Srl	1.221,83
<u>Altri</u>	
Altri debiti (TARI)	3.328,00
TOTALE DEBITI	80.630,68



I **debiti verso fornitori**, pari ad **Euro 77.302,68** e si riferiscono per Euro 65.855,12 al debito verso il Comune di Milano per la locazione degli uffici in Piazza Castello, così ripartito:

- Anno 2015 Euro 36.906,47;
- Anno 2016 Euro 25.829,00;
- Anno 2017 Euro 3.119,65.

Il restante importo è prevalentemente riferito - precisamente per Euro 7.230,00 - ai rapporti in essere con la Casa Editrice Il Mulino, la quale si è occupata nel periodo in oggetto, della pubblicazione e della distribuzione di n. 200 copie della rivista "Amministrare".

Gli **Altri debiti** ammontano ad **Euro 3.328** e si riferiscono esclusivamente alla Tassa Rifiuti (TARI) ancora da versare al Comune di Milano. La variazione dell'importo complessivo rispetto al precedente esercizio, pari ad Euro 1.340, è data dall'imposta relativa al 2017, non versata al termine dell'annualità in rassegna.

ENTRATE

Come anticipato, I.S.A.P. ha beneficiato nell'anno 2017, del contributo volontario ricevuto dalla Fondazione Cariplo, che le ha permesso di fronteggiare i costi di operativi. Le quote associative dovute dal Comune di Milano e da Città Metropolitana, risultano invece esclusivamente stanziare ma non ancora incassate al termine dell'esercizio.

USCITE

I costi sostenuti nell'esercizio 2017 sono per la maggior parte relativi al primo bimestre dell'anno, periodo nel quale erano ancora in essere i rapporti tra I.S.A.P. e le figure che a vario titolo svolgevano le attività di gestione dell'Ente. Oltre ai menzionati costi - e a quelli di locazione addebitati all'Istituto dal Comune di Milano fino al 16.02.2017 - si segnalano le spese per le prestazioni di consulenza fiscale ricevute fino al mese di Gennaio 2018, oltre ai già citati costi legati all'attività editoriale. Una parte minoritaria dei costi operativi, è costituita da spese telefoniche, costi di noleggio di apparecchiature elettroniche ed altre spese minori.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Le imposte dell'esercizio sono costituite dall'IRAP a carico dell'ente, calcolato sulla base del costo del personale sostenuto nei primi due mesi dell'esercizio.