

PMI - BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Banca	100.009,47
Crediti per quote 4 trim 13 incasso 2014	10.998,00
Crediti verso clienti	7.634,00
Credito v/Erario x rit.lav.auton.	175,00
Ritenute su nteressi bancari	2,18

	118.818,65
Perdita d'esercizio	

Totale attivo	118.818,65
	=====

PASSIVO

Debiti:

Debiti verso Fornitori	6.802,74
Fatture da ricevere	7.400,00
Debiti v/Erario per iva	835,82
Altri debiti - doppi incasso eni/gentilini	96,80
Fondo associativo	89.553,88
IRAP a debito	498,00
IRES a debito	4.398,00

Totale passivo	109.585,24
Utile d'esercizio	9.233,41

Totale ricavi	118.818,65
	=====

RICAVI

Quote associative 2013	50.468,00
Parziale copertura spese "progetti in erba"	2.670,00
Ricavi per sponsorizzazioni	2.500,00
Ricavi delle vendite italia (libri)	266,12
Ricavi delle prestazioni (convegni)	21.610,24
Sopravvenienze attive	10,99
Interessi attivi	10,78
Abbuoni e sconti attivi	0,54

77.536,67

Perdita d'esercizio

Totale ricavi

77.536,67
=====

COSTI

Costi operativi:

Consulenza fiscale e contabile	3.700,00
Consulenza legale per accertamento 2009	3.660,15
Servizio di segreteria 2013	1.200,00
Bancarie	517,00
Spese gestione incassi pos	367,36
Software (interventi sul sito+canone annuo yoo Kyr+ aruba)	4.162,48
Trasporti su acquisti	24,00
Acquisto libri	1.104,89
Materiale di consumo - biglietti da visita/pen drive	2.400,10

17.135,98

Costi diversi:

Diritto camerale	30,00
Contributi ass. - ConfCommercio - UNI	1.701,81
Abbuoni passivi	5,00
Imposte indeducibili int. Iva-multe	624,60
Donazione progetto Kumbunina	2.801,00
Costi indeducibili - senza giustificativo	17,55
Sopravvenienze passive - pagamento fatt anni precedenti	187,78
IRAP	498,00
IRES	4.398,00

10.263,74

Costi marketing:

Convegni	21.244,55
Consulenze tecniche per convegni e progetti	9.725,66
Ristoranti, viaggi, parcheggi e servizi di buffet	9.933,33

40.903,54

Totale costi

68.303,26

Utile d'esercizio

9.233,41

Totale a pareggio

77.536,67
=====

PROJECT MANAGEMENT INSITUTE PMI Northern Italy Chapter

RELAZIONE AL BILANCIO 2013

Il bilancio dell'esercizio 2013 chiude con un utile di euro 9.233,41= contro il residuo passivo di euro 3.817,89= del 2012. Detto utile aumenterà il fondo associativo, portandolo da euro 89.553,88= a euro 98.787,29=. Qui di seguito viene proposta l'analisi delle principali poste di bilancio, con le variazioni dei conti economici rispetto all'anno precedente, in modo da esporre e motivare le principali voci di costo e ricavo.

Dal 2013 l'associazione svolge prevalentemente attività commerciale e sul reddito d'esercizio sono state pagate imposte per complessivi euro 4.896,00=

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

La voce **Erario c/Iva a debito**, pari a euro 835,82=, rappresenta la somma algebrica del credito IVA al 31/12/13 pari a euro 4.078,17= e il debito 2011 pari a euro 4.913,99= pagato il 17/02/14.

PASSIVO

La voce **Fondo associativo** esprime l'entità del "**patrimonio netto**" dell'associazione. L'importo è passato da euro 93.371,77= dell'anno precedente a euro 89.553,88= del 2013, con un decremento di euro 3.817,89 =, pari all' ammontare del residuo passivo dell'esercizio 2012.

La voce Erario per Ritenute Lavoro Autonomo pari a euro -175,00= rappresenta la somma algebrica del credito 2013 pari a euro 675,00= utilizzabile dopo metà del 2014 e del debito al 31/12/13 pari a euro 500,00= pagato il 16/01/14.

CONTO ECONOMICO

RICAVI

La voce **Ricavi per quote associative 2013** è pari a euro 50.468,00= .

La voce **Ricavi delle prestazioni** di euro 21.610,24= è relativa ai convegni a pagamento aperti anche ai non soci, svolti nel corso del 2013.

Le **Sponsorizzazioni** ricevute ammontano a euro 2.500,00=.

Gli **interessi attivi bancari**, al netto della ritenuta del 27%, ammontano a euro 10,78=.

COSTI

La voce **Convegni** pari a euro 21.244,55= si riferisce ai costi di organizzazione dei convegni svolti nel 2013.

La voce **Ristoranti, viaggi, parcheggi e servizi di buffet** è pari a euro 9.933,33=.