

## **AUSER REGIONALE LOMBARDIA**

Associazione di Promozione Sociale costituita il 03 luglio 2003  
iscritta al Registro delle APS della Regione Lombardia con decreto n°5175 del 18/05/2010  
CF:97353880152, operante nei campi della promozione di attività di utilità. Solidarietà e  
giustizia sociale con sede legale e operativa a Milano in via dei Transiti, 21 – 20127  
Milano.

### **Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012**

Egregi Associati,

unitamente allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico chiusi al 31.12.2012 Vi sottoponiamo di  
seguito la Nota Integrativa che, in base all'art. 2423 del C.C. ed alle Linee Guida dell'Agenzia per  
il Terzo Settore, costituisce parte integrante del Bilancio stesso.

#### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto seguendo i criteri indicati dall'art.2423 bis del  
C.C. e tenendo conto delle “Linee Guida e Schemi per la redazione dei Bilanci di  
Esercizio degli Enti Non Profit” emanato dalla Agenzia per il Terzo Settore

#### **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 e tutte le  
poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità. Il presente  
bilancio riporta i dati di chiusura del 2011, per cui risulta comparabile con  
l'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le valutazioni, esponiamo i criteri che sono stati adottati per le  
poste più significative

#### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sia materiali che immateriali sono soggette ad un durevole  
utilizzo nell'ambito dell'Associazione e sono iscritte in base ai costi effettivamente  
sostenuti per l'acquisto, inclusi i costi accessori e quelli di produzione sia di  
servizi da terzi sia interni direttamente attribuibili.

Per i cespiti così valutati sono previsti i rispettivi ammortamenti calcolati  
utilizzando le aliquote previste dalle norme civilistiche per le diverse categorie di  
beni, attraverso la costituzione del rispettivo Fondo di Ammortamento.

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo.

### **Disponibilità Liquide**

Sono iscritte al loro valore nominale

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2012 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si dovrà corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate che sono state destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

### **Imposte sul reddito**

Ai costi d'esercizio viene imputata esclusivamente l'imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP), mentre le altre imposte non sono computate in quanto trattasi di Associazione di Promozione Sociale regolata dalla legge 383/2000, che svolge esclusivamente attività di carattere istituzionale.

### **Costi e Ricavi dell'Esercizio**

I costi ed i ricavi sono contabilizzati secondo il principio di competenza al netto dei resi, sconti e abbuoni.

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

#### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.299,20	2.299,20	0

Macchine Ufficio	2.299	2.299
F.A. Macchine Uff.	867,66	1.410
Attrezzature		
F.A. Attrezzature		
Mobili e Arredi		
F.A. Mobili e Arredi		

#### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

### C) Attivo circolante

#### II. Crediti

Saldo al /12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
108.978,00	155.766,08	46.788,08

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Entro 12 mesi	€ 94.578	€ 141.366,08
Oltre 12 mesi	€ 14.400	€ 14.400,00

#### IV. *Disponibilità liquide*

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	<b>189.850,00</b>	48.022,97	141.827,03
Obbligazioni	23.094	23.094,23	
Cassa contanti	2.205	2.705,33	
Depositi Bancari	164.551	22.223,41	

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 31/12/2012, ratei e risconti

### Passività

#### A) Patrimonio netto (articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	<b>59.204,51</b>	93.415,68	34.211,17

Il Patrimonio Netto è rappresentato interamente da Patrimonio Libero derivante da utili conseguiti nei precedenti esercizi e da riserve che sono state costituite per decisione autonoma nel corso del tempo.

#### B) Fondi per rischi e oneri

	Saldo 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	<b>1.142,00</b>	2.572,08	1.430,08

Rappresenta l'accantonamento effettuato fino all'anno 2012 dei dipendenti dell'associazione

## D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>205.701,00</b>	124.664,16	81.036,84

I debiti sono rappresentati da impegni che si esauriscono entro l'anno successivo e sono così suddivisi:

Fornitori	16.743	30.871,57
-----------	--------	-----------

Verso Strutture	177.423	85.576,70
-----------------	---------	-----------

Sono rappresentati per € 19,108,02 debito vs Auser Nazionale per quote tessere non ancora versate.; per € 28.191,36 debito verso Auser Volontariato Lombardia per prestito per funzionamento gestione associativa e per € 27.000 verso Auser Volontariato Lombardia per contributi associativi non ancora versati al 31/12/2012.

Debiti diversi (Erario e Ist. Previd.)	9.266	7.927,11
---	-------	----------

Debiti Altri	2.415	289,18
--------------	-------	--------

## E) Ratei e risconti

Saldo 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti

## Conto economico

### PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA

I proventi dell'Associazione derivano per il 89,82% da attività tipica, compresi i riaddebiti ai partners progettuali.

### PROVENTI DA ATTIVITA ACCESSORIE

Questi proventi rappresentano il 8,71% delle entrate complessive derivano da finanziamenti da soci e associati per l'attività progettuale e gestionale sviluppata dalla Associazione nei confronti delle associazioni coordinate.

### PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Si riferiscono a Interessi Attivi bancari.

#### PROVENTI STRAORDINARI

Sono pari a 8.519,26, rappresentano il 1,42% delle entrate complessive e derivano da recuper gratuit  crociera 2011.

#### ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Costituiscono la parte principale degli oneri sostenuti dall'Associazione per lo svolgimento dell'attivit  tipica.

La voce Servizi   costituita dai costi sostenuti per permettere lo svolgimento dell'attivit  operativa della Associazione: Partecipazione alle riunioni degli organismi nazionali e regionali, rimborso chilometrico riconosciuto ai volontari dell'Associazione per l'utilizzo del loro mezzo nello svolgimento della propria attivit , costi di stampa e di pubblicazione di materiale informativo ed opuscoli finalizzati ad illustrare attivit  e servizi, Costi di progettazione ed attivit  di formazione.

La voce personale e collaboratori, rappresenta il costo sostenuto per n. 2 dipendenti a tempo indeterminato e n  5 collaboratori ed   comprensivo degli oneri diretti ed indiretti e degli oneri di carattere sociale

In oneri diversi di gestione la voce contributi a strutture di   139.000 rappresenta la quota che Auser Regionale sulla base della delibera destina per il sostegno della attivit  di Auser Volontariato.

#### ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI

Si riferiscono alla produzione di materiale promozionale volto a sensibilizzare il pubblico verso le attivit  dell'Associazione.

#### ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Rappresentano gli oneri sostenuti per i rapporti bancari pari cos  ripartiti:  
  10.123,24 costi Fidejussione bancaria progetto Daphne e   791,42 costi per rapporti bancari.

#### ONERI STRAORDINARI

Alla voce sopravvenienze e insussistenze passive sono state spese quote di IRAP di competenza di esercizi precedenti.

#### ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Sono raccolte in questa voce gli oneri di carattere generale a supporto dell'attivit  dell'Associazione in particolare tutti i costi di Coordinamento dell'associazione   29.222,24, quelli relativi a costi per Studi e ricerche   54.743,95, costi per le Collaborazioni occasionali relative al progetto CEE Daphne   18.010,99 nonch  oneri straordinari derivanti da sopravvenienze passive/ insussistenze.

La voce ammortamenti rappresenta il costo annuo di questa voce i cui criteri di imputazione sono gi  stati illustrati esaminando la situazione patrimoniale.