

AUSER VOLONTARIATO LOMBARDIA

Associazione di Volontariato costituita il 09 gennaio 1990 - Iscritta al Registro Generale Regionale del Volontariato della Lombardia con decreto n°53997 del 28/02/1994 - CF:97112590159 - operante nel campo della promozione di attività di Volontariato, solidarietà e giustizia sociale con sede legale e operativa a Milano in via dei Transiti, 21 – 20127 Milano.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013

La presente nota integrativa, che risulta essere parte integrante del bilancio al 31/12/2013, costituisce, insieme allo schema di stato patrimoniale e di rendiconto gestionale, un unico documento ed è redatto in conformità all'art. 2423 del c.c. ed alle Linee Guida dell'Agenzia per il Terzo Settore.

Corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. I principi di redazione e i criteri di valutazione non differiscono da quelli dell'anno precedente.

- **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 2013, 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:

1. Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sia materiali che immateriali sono soggette ad un durevole utilizzo da parte 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.

2. Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

3. Debiti

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

4. Titoli

I titoli obbligazionari sono esposti al costo di acquisto, che è pari al valore nominale.

1. 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.

5. Disponibilità Liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

6. 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.

7. Imposte sul reddito

Non sono computate in quanto trattasi di Associazione di Volontariato regolata dalla legge 266/1991, che svolge esclusivamente attività di carattere istituzionale. L'associazione, con sede nella regione Lombardia gode inoltre di esenzione da IRAP ai sensi dell'art. 77 c. 1 e 2 della L.R. n. 10/2003.

8. Oneri/ Costi e Proventi/Ricavi dell'Esercizio

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

- **Movimenti verificatisi nell'esercizio**

STATO PATRIMONIALE

I movimenti più significativi sono esposti nelle tabelle che seguono (importi arrotondati all'unità €). Il presente documento segue l'ordine delle voci evidenziate nei prospetti di bilancio.

ATTIVITA'

Le attività del prospetto di Stato Patrimoniale evidenziano come l'associazione ha impiegato o investito le risorse. Si distinguono in circolanti e immobilizzate, a seconda della loro attitudine a trasformarsi in liquidità, direttamente o indirettamente, entro un breve (attività circolanti) o lungo (attività immobilizzate) periodo di tempo.

Immobilizzazioni immateriali **SOFTWARE PER VIDEO TELEFONIA**

Immobilizzazioni immateriali	Consistenza al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31/12/2013	Amm.to esercizio	Totale amm.to al 31/12/2013
software	0	238		238	0	0

L'ammortamento, che avviene in conto mediante il decremento del valore, verrà calcolato dal 2014, trattandosi di acquisizione di beni utilizzati solo da fine esercizio.

Immobilizzazioni materiali: **€ 8.385,82 impianti e attrezzature** **€ 20.364,97 altri beni = macchine elettroniche**

Sono costituite da differenti categorie di beni mobili differenti tra loro anche per le percentuali di ammortamento in ogni esercizio. Comprendono mobili e arredi, impianti e attrezzature, macchine d'ufficio (gruppo altri beni)

Immobilizzazioni materiali	Consistenza al 31/12/2012	Incrementi/ acquisizioni esercizio	Decrementi/ dismissioni esercizio	Consistenza al 31/12/2013	Amm.to esercizio	Totale F.do amm.to al 31/12/2013
Impianti di ripresa foto cine e tv	0	8.386		8.386		0
videotelefoniamacchine elettr. d'ufficio	19.448	917		20.365	2.558	12.317

Videotelefoniamacchine elettr. d'ufficio
attrezzature per Gallarate

Gli impianti di ripresa foto cine e tv non sono ammortizzati in quanto acquisiti per l'attuazione di un progetto da legge 266/91 e trasferiti all'Auser di Gallarate. Nel 2014 verrà formalizzato anche contabilmente il passaggio.

Crediti **€ 232.832,45 : vedi tabella qui sotto**

Si distinguono in crediti immobilizzati (se esigibili oltre i 12 mesi) e crediti esigibili entro i 12 mesi

Nel raggruppamento "crediti" della tabella sono inseriti sia i crediti relativi legati all'attività "normale" dell'associazione che il gruppo di bilancio "Crediti diversi". I primi sono relativi in prevalenza a rapporti con associazioni Auser, altre associazioni, istituzioni, enti locali. I secondi evidenziano crediti generati in relazione anche a scelte interne, quali anticipi per trasferte e prestiti al personale.

Crediti	Consistenza al 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Consistenza al 31/12/2013
Entro 12 mesi	214.278	18.554		232.832
Immobilizzati (oltre 12 mesi)	6.500		6.500	0

Il credito oltre i 12 mesi è relativo al deposito cauzionale che, nell'esercizio 2013, è stato incassato a seguito della cessazione della locazione per la sede.

I crediti a breve sono ripartiti come dalla **tabella seguente: € 232.832,45 :**

	Crediti	Consistenza al 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Consistenza al 31/12/2013	
a	v/ strutture per contributi	36.301	15.455		51.756	5x1000 da T.O
b	v/ strutture per prestiti	28.191	85.405		113.596	Trasfer fondi x gestione Per progetto Daphne
co s c	v/ strutture per anticipazioni	856	15.992		16.848	Anticipazioni finanziare al regionale per nazle . Pasta e pesto
d	v/ strutture altri	2.750	16.750		19.500	comprensori. Pag. Kasko
e	v/ istituzioni per progetti telefonia	94.255		77.548	16.707	Crediti ASL telefonia Progetti Osp. San Carlo
f	v/ enti non profit	28.000		13.575	14.425	
g	v/ istituzioni	17.293		17.293	0	
h	Crediti diversi x prestiti e anticipi trasferte	7.232		1.264	5.968	Anticipaz.trasfer /presti person

Indica il credito nei confronti dell'Auser Regionale Lombardia e quello per quota di competenza 4x1000 da comprensorio Ticino Olona (€ 3.854,87)

- Di questi € 42.631 sono nei confronti di Auser Regionale Lombardia per il progetto Daphne, altri nei confronti della stessa per prestiti (€ 39,589) per pagamenti al Nazionale.
- Sono relativi ad anticipazioni nei confronti di comprensori del costo per la raccolta fondi nazionale (pasta e pesto)
- Nei confronti di Auser Lombardia per polizze kasko
- La riduzione è relativa ad un parziale pagamento per progetto De Senectude(San Carlo)

Attività finanziarie non immobilizzate

Attività finanz. Non immobiliz	Consistenza al 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Consistenza al 31/12/2013
Obbligazioni	251.393	250.000	251.393	250.000

Le obbligazioni relative al 2012 sono state rimborsate e sostituite da altre di nuova emissione. Sono a garanzia della fideiussione bancaria per il progetto Daphne.

Disponibilità liquide **BANCHE E C/C POSTALI**

Disponibilità liquide	Consistenza al 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Consistenza al 31/12/2013
C/c bancari	80.541	45.942		126.483
Contanti e valori in cassa	267	85		352
totale	80.808	46.027		126.835

L'incremento è relativo a pagamenti effettuati nell'esercizio successivo, evidenziati nella tabella relativa alla situazione debitoria dell'Associazione.

Ratei attivi € 17.828,95 QUOTA 5 X 1000 RIPORTATA A COMPETENZA DEL 2013

<i>Ratei attivi</i>	<i>Consistenza al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<i>Consistenza al 31/12/2013</i>
Ratei attivi	0	17.829		17.829

Misurano proventi la cui competenza è anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Sono relativi ad interessi bancari (per € 347,23) e alla quota 5% relativa al 2011 di competenza 2013.

PASSIVITA'

La parte "Passività" del prospetto "Stato patrimoniale" accoglie i mezzi utilizzati per il finanziamento dell'attività associativa. Comprende due distinte categorie: i mezzi propri (Patrimonio netto) e i mezzi di terzi (passivo patrimoniale – in prevalenza sono debiti).

Patrimonio Netto € 509.033,09 AVANZI ESERCIZI PRECEDENTI – FONDO DI DOTAZIONE

<i>Patrimonio netto</i>	<i>Consistenza al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<i>Consistenza al 31/12/2013</i>
Fondo di dotaz. e riserve	471.168	9.445		480.613
<i>Disavanzo di gestione</i>			32.166	-32.166
Riserva per decis. autonoma	28.420	0	0	28.420

Il patrimonio netto è costituito dal fondo di dotazione e dalle riserve. Il fondo di dotazione è costituito da avanzi degli esercizi precedenti e varia in ogni esercizio aumentando per effetto dell'avanzo o diminuendo per effetto del disavanzo della gestione. Il disavanzo della gestione 2013 è pari a € 32.165,86.

Fondi per rischi e oneri € 8.980,42 IMPREVISTI PROGETTAZIONE/RENDICONTAZIONE

<i>Fondi per rischi e oneri</i>	<i>Consistenza al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<i>Consistenza al 31/12/2013</i>
<i>Fondo rischi per penalità contratt</i>	8.980	0	0	8.980

Rappresenta una riserva per far fronte a imprevisti relativi all'attività di progettazione e rendicontazione. Non è stato incrementato nel 2013.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

<i>Trattamento di Fine rapporto</i>	<i>Consistenza al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<i>Consistenza al 31/12/2013</i>
	1.742	2.449		4.192

**TFR SOLO BOZZINI
ADONNINO TFR A COOPERLAVORO**

Rappresenta l'accantonamento al 31/12/ 2013. E' relativo ad un solo dipendente e costituisce un costo non monetario. Per il secondo dipendente c'è un costo monetario per il pagamento al Fondo Cooperlavoro, avendo aderito allo stesso.

Debiti

Debiti	Consistenza al 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Consistenza al 31/12/2013
Per contributi da erogare	4.500		1.800	2.700
Debiti verso fornitori	22.655		19.382	3.273
Debiti verso strutture Auser	3.250	138.974		142.224
Debiti v/ Erario e Ist. Previdenza	9.298	1.660		10.958
Altri debiti	530	11		541

Adotta e nutri raccolti

Sono in ALTRI DEBITI: 5x1000 da distribuire e pasta da pagare al nazle

INPS E IRPEF

V/personale antic trasferte.

La prima voce indica il debito per contributi ricevuti e non ancora erogati riferiti al progetto di solidarietà internazionale "Adotta e nutri".

I debiti verso strutture comprendono il debito verso i comprensori per quote 5‰ (€ 78.621), quello verso Auser Nazionale per la campagna di raccolta fondi – acquisto pasta (€60.286).

I debiti verso Erario e Istituti di previdenza sono riferiti a ritenute, erariali e previdenziali, operate ai dipendenti ma non ancora versate.

Fondi di ammortamento

€ 12.317,24

Le immobilizzazioni esaminate nello stato patrimoniale costituiscono dei "costi pluriennali", il cui importo va ripartito su tutti gli esercizi in cui si ritiene di utilizzarli. I singoli fondi ammortamento rappresentano la somma delle quote di costo (ammortamenti) imputati ai singoli anni fino all'esercizio corrente compreso. Per le immobilizzazioni immateriali (costi di impianto, studi e ricerche, software, oneri pluriennali diversi) si opera l'ammortamento in conto, riducendo di anno in anno il valore della immobilizzazione, senza costituire il Fondo. Sono stati inseriti nelle tabelle dei cespiti (immobilizzazioni materiali)

RENDICONTO GESTIONALE (CONTO ECONOMICO)

ONERI

Oneri da attività tipiche

Costituiscono il nucleo centrale delle attività dell'Associazione, sulla base dello statuto e dell'attività effettivamente svolta. Rappresentano la parte principale degli oneri sostenuti per lo svolgimento dell'attività associativa e sono pari al 65,50% degli oneri dell'esercizio.

SERVIZI : formazione Servizio civile/ referenti amministrativi ecc – stampati telefonia – collab occasionali progetti - coordinamento

PERSONALE: Adonnino/ Bozzini più 4 co co co + oneri socaili + rimb spese collaboratori e volontari(Veneziani, Campioni, Castiglionin fino al marzo 2013) + servizio paghe

Oneri da attività tipiche	€	%
1. acquisti	67	0
2. servizi	46.838	11,6
3. personale	194.945	48,3

4. <i>ammortamenti</i>	0	0
5. <i>diversi di gestione</i>	9.841	2,4

ONERI DIVERSI DI GESTIONE: Call center Genova + contributo Gallarate

La voce 2) vede come costi prevalenti quelli relativi alla produzione e stampa di materiale informativo (€ 13.310), formazione (€11.868), a compensi a professionisti per il progetto “De Senectute”(€ 9.281), attività di coordinamento (€ 4.117), collaborazioni su progetti (€ 3.790), pubblicità (€ 3.097).

La voce 3) rappresenta il costo sostenuto per n. 2 dipendenti a tempo indeterminato e n° 4 collaboratori ed è comprensivo degli oneri diretti ed indiretti e degli oneri di carattere sociale.

La voce 5) è costituita da quanto erogato per il servizio notturno di attività di telefonia di “Filo d’Argento (€ 9.000).

Oneri da attività accessorie

Vista l’attività svolta dall’associazione non sono evidenziati oneri per attività accessorie.

Oneri di supporto generale

Sono gli oneri per le attività che garantiscono l’esistenza e la possibilità di funzionamento dell’associazione. continuità dell’organizzazione: comprendono concettualmente le attività di direzione, i servizi amministrativi (e quindi la contabilità, l’amministrazione, ecc.). Rappresentano il 17,3 % degli oneri.

Oneri di supporto generale	€	%	
1. <i>acquisti</i>	3.788	0,9	Cancelleria e varie
2. <i>servizi</i>	27.572	6,8	<i>Telefoniche /postali/condominio/canoni software/ affitto sede</i>
3. <i>godimento beni di terzi</i>	35.908	8,9	
4. <i>personale</i>	0	0	
5. <i>ammortamenti</i>	2.558	0	Macchine elettroniche
6. <i>diversi di gestione</i>	2.776	0,7	Tassa rifiuti

La voce 2) ha come voci più significative quelle relative alla telefonia (€ 15.265), alle spese condominiali (€ 4.236), al sito internet (€ 3.805).

La voce 3) è relativa a canoni locativi per la precedente sede associativa.

La voce 6) è costituita per € 2.584 dalla tassa sui rifiuti solidi urbani

Oneri per raccolta fondi PASTA E PESTO VEDI PROSPETTO

Sono relativi ai costi di acquisto di pasta e pesto per la giornata annuale di raccolta fondi “Filo d’Argento” e alle spese di consegna ai Comprensori.

Oneri finanziari

Rappresentano gli oneri sostenuti per i rapporti bancari, pari a € 1.249.

Oneri straordinari

Comprendono, come sopravvenienza passiva, la differenza, pari a € 1.393, tra la valutazione in bilancio delle obbligazioni scadute in corso d'esercizio (€ 251.393) e il valore di rimborso di € 250.000, come anche un contributo straordinario di € 2.500 per ASC Milano.

PROVENTI

Proventi da attività tipiche:

€ 105.967,35 CONTRIBUTI PROGETTI: Telefonia € 50.000 + L.266 15.967 + € 40.000 da
Auser Regle per ridurre disavanzo

€ 146.227,30 soci e associati: soci promotori € 16.000 . contrib. ASSOCIATIVI € 129.622

I proventi dell'Associazione derivano per il 67,9% da attività tipica. Sono costituiti in massima parte da contributi di funzionamento da parte dell'Associazione "Auser Lombardia (€ 169.822), contributi a progetti da istituzioni (€ 65.967) per la quota di spettanza dell'Associazione.

Proventi da attività accessorie **5 X 1000**

Questi proventi rappresentano il 5,7% delle entrate complessive e derivano dalla quota di competenza del 5‰ per € 21.337.

Proventi da raccolta fondi **PASTA E PESTO VEDI PROSPETTO**

Pari a € 86.156, derivano dalla raccolta fondi con offerta di pasta e pesto per il "Filo d'Argento". Il dato va confrontato con i costi associati alla stessa campagna di sensibilizzazione, che sono di € 73.179. La differenza è quindi di € 12.977. Costituiscono il 23,2% dei proventi in bilancio.

Proventi finanziari

Sono il 3% del totale dei proventi. Derivano per € 10.120 da interessi su obbligazioni e per 1.000 da interessi sui c/c bancari.