

# 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 - Ha sede legale e operativa a Milano in via dei Transiti, 21 – 20127 Milano.*

*L'associazione opera nei campi della promozione di attività di utilità, solidarietà e giustizia sociale.*

## **Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2016**

La presente nota integrativa, che risulta essere parte integrante del bilancio al 31/12/2016, 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. come modificato con decorrenza 1/1/2016 dal Decreto Legislativo n. 139/2015. Corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. I principi di redazione e i criteri di valutazione non differiscono da quelli dell'anno precedente.

Sono state seguite le indicazioni di cui al punto 2.5 "Nota integrativa" dell'Atto di Indirizzo dell'11/2/2009 (ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.P.C.M. 21 marzo 2001 n. 329) "Linee Guida e Schemi per la Redazione dei Bilanci di Esercizio degli Enti Non Profit" dell'Agenzia per le ONLUS.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa è stato redatto seguendo i criteri indicati dall'art.2423 bis del c.c. come modificato con decorrenza 1/1/2016 dal Decreto Legislativo n. 139/2015, tenendo conto delle "Linee Guida e Schemi per la redazione dei Bilanci di Esercizio degli Enti Non Profit" emanato a suo tempo dalla Agenzia per le ONLUS (successivamente 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 2016 e verrà inserito, con opportuna riclassificazione, nella scheda di mantenimento dei requisiti della Regione Lombardia, che con Decreto n. 5212 del 9.6.2011 ha approvato la "Scheda unica informatizzata per il mantenimento requisiti di iscrizione nei registri regionali e provinciali da parte delle associazioni senza scopo di lucro, associazioni di promozione sociale, organizzazioni di volontariato, associazioni di solidarietà familiare e centri aiuto alla vita".

Per quanto riguarda le valutazioni, si espongono 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.

I cespiti così valutati sono rettificati dai rispettivi ammortamenti computati mediante quote che riflettono la durata tecnico economica e la residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie, direttamente per le immobilizzazioni immateriali e attraverso la costituzione dei rispettivi Fondi di Ammortamento per le immobilizzazioni materiali. Cespiti di valore unitario inferiore ai 516 Euro sono ammortizzati integralmente nell'esercizio, operando attraverso il Fondo Ammortamento di competenza. Il costo dei beni acquisiti per l'attuazione di progetti, se non sono nella fruizione dell'associazione, viene integralmente e direttamente imputato all'esercizio.

## **2. Immobili**

L'immobile utilizzato, di proprietà dell'associazione, è valutato al costo di acquisto, incrementato dei costi accessori (spese notarili, oneri fiscali direttamente connessi), spese successivamente sostenute che incrementano il valore del cespite.

## **3. Crediti**

Sono esposti al valore nominale.

## **4. Debiti**

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

## **5. Titoli**

I titoli obbligazionari non sono rivalutati, seguendo un principio prudenziale. Vengono invece svalutati in caso di diminuzione di valore al 31/12.

## **6. Ratei e risconti**

Sono 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. Non sono stati rilevati in caso di importo irrilevante o di compensazione per oneri analoghi, ripetuti e di importi simili nei diversi esercizi, per i quali si è di fatto operata una sorta di compensazione che non altera la significatività del bilancio.

## **7. Disponibilità Liquide**

Sono iscritte al loro valore nominale. Le valute estere, di modesto ammontare, sono iscritte al valore storico di acquisto.

## **8. 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 2015 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. Non ricomprende le indennità maturate che sono state destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

## **9. Imposte sul reddito**

In quanto Associazione di Promozione Sociale regolata dalla legge 383/2000, che ha svolto esclusivamente attività di carattere istituzionale, gode delle agevolazioni previste dalla normativa vigente. Viene imputata l'imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP), oltre all'IRES per redditi immobiliari derivanti dalla proprietà dell'immobile utilizzato come sede.

## **10. Oneri e Proventi dell'Esercizio**

Oneri/costi e proventi/ricavi sono rilevati secondo il principio di competenza al netto dei resi, sconti e abbuoni.

### **Movimenti verificatisi nell'esercizio**

Si riportano di seguito le variazioni verificatesi nel corso dell'anno in relazione allo Stato Patrimoniale e si dettagliano le voci più significative in relazione al rendiconto gestionale.

Nella presente nota integrativa le voci riportate seguono l'ordine delle voci dei prospetti di bilancio. Nelle tabelle i valori sono arrotondati all'unità di Euro.

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

Le attività rappresentano 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 o lungo periodo di tempo.

#### Immobilizzazioni immateriali

Non sono presenti in bilancio

#### Immobilizzazioni materiali

Sono costituite dagli immobili e da beni mobili. Questi comprendono mobili e arredi, impianti e attrezzature, macchine d'ufficio (gruppo altri beni)

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Consistenza al 31/12/2015</b>	<b>Incrementi/ acquisizioni esercizio</b>	<b>Decrementi/ dismissioni esercizio</b>	<b>Consistenza al 31/12/2016</b>	<b>Amm.to esercizio</b>	<b>Totale amm.to al 31/12/2016</b>
<i>Immobili strumentali</i>	540.326	14.946		<b>555.272</b>	16.673	<b>51.571</b>
<i>Impianti e attrezzature</i>	14.986			<b>14.986</b>	2.269	<b>6.561</b>
<i>Mobili</i>	160			<b>160</b>		<b>160</b>
<i>Arredi</i>	1.379			<b>1.379</b>		<b>1.379</b>
<i>Macchine elettr. d'ufficio</i>	27.292		24.993	<b>2.299</b>	82	<b>2.299</b>

*L'immobile utilizzato è stato acquisito nell'ottobre 2013. Il valore indicato in bilancio è costituito dal prezzo di acquisto e dai costi accessori (spese notarili, imposta di registro) nonché dagli oneri incrementativi del valore, sostenuti nell'esercizio 2016, relativi alla sostituzione di serranda e alla manutenzione condominiale straordinaria patrimonializzata. L'ammortamento dell'immobile è operato con aliquota del 3%.*

*Le altre immobilizzazioni sono state ammortizzate come negli esercizi precedenti sulla base delle tabelle previste fiscalmente per imprese con cespiti assimilabili. Non sono state stabilite quote annuali di ammortamento per le immobilizzazioni non disponibili per l'associazione acquisite in relazione ai progetti finanziati, che risultano pertanto dismesse e per le quali è stato imputato all'esercizio l'intero onere sostenuto.*

#### Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti in bilancio

#### Rimanenze

Indicano il valore delle giacenze a fine esercizio.

<b>Rimanenze</b>	<b>Consistenza al 31/12/2015</b>	<b>Incrementi esercizio</b>	<b>Decrementi esercizio</b>	<b>Consistenza al 31/12/2016</b>

<i>Materiale divulgaz e sensibilizzazione.</i>	13.806		13.806	<b>0</b>
--	--------	--	--------	----------

*Non sono presenti nel bilancio dell'esercizio. Quelle rilevate a fine esercizio 2015, relative a materiale di divulgazione e sensibilizzazione sono state ricondotte a costo nell'esercizio, in quanto relative a materiale (Costituzione della Repubblica Italiana) da accompagnare alla raccolta fondi, non più fruibili e valorizzabili adeguatamente.*

## **Crediti**

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

<b>Crediti</b>	<i>Consistenza al 31/12/2015</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<b>Consistenza al 31/12/2016</b>
<i>Entro 12 mesi</i>	166.717		44.919	<b>121.798</b>

Non sono presenti crediti immobilizzati.

Dettagli crediti:

	<b>Crediti</b>	<i>Consistenza al 31/12/2015</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<b>Consistenza al 31/12/2016</b>
1	<i>V/ Associazioni Auser</i>	121.716		47.431	<b>74.285</b>
2	<i>V Enti no Profit</i>	2.721	8.346		<b>11.067</b>
3	<i>V/ Istituzioni</i>	29.592	5.350		<b>34.942</b>
4	<i>Diversi</i>	863	640		<b>1.503</b>

*La diminuzione dei crediti nell'esercizio è data principalmente dalla compensazione di debiti e crediti tra le due associazioni Auser regionali. I crediti verso le strutture Auser della regione sono per quote tessere, assicurazioni e varie. I crediti verso Enti no profit sono per € 10.000 nei confronti di ente no profit per contributo attività condivise. Quelli verso Istituzioni sono per quote progetti.*

## **Attività finanziarie non immobilizzate**

<b>Attività finanz. non immobilizz</b>	<i>Consistenza al 31/12/2015</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<b>Consistenza al 31/12/2016</b>
<i>Fondo Obbligaz.rio</i>	31.000			<b>31.000</b>

*Sono state acquistate nell'esercizio precedente da Banca Prossima quote di fondo comune obbligazionario etico. Non è stata rilevata diminuzione di valore di mercato delle quote.*

## **Disponibilità liquide**

<b>Disponibilità liquide</b>	<b>Consistenza al 31/12/2015</b>	<b>Incrementi esercizio</b>	<b>Decrementi esercizio</b>	<b>Consistenza al 31/12/2016</b>
<i>C/c bancari</i>	161.533		105.108	<b>56.425</b>
<i>Contanti e valori in cassa</i>	673		324	<b>349</b>
<i>Cassa voucher</i>	2.000	7.400		<b>9.400</b>
<i>Cassa Valute</i>	688			<b>688</b>

Sono costituite dalla giacenza al 31/12 dei conti correnti bancari e dalla consistenza di cassa alla stessa data. Comprendono alcune banconote in valuta estera, che sono iscritte al valore di acquisto storico di € 688,26. Sono stati assimilati alla liquidità voucher INPS acquistati per pagamento di prestazioni di natura accessoria. Stante la recente abolizione dei voucher, quelli già acquistati e riportati tra le disponibilità verranno utilizzati nel corso dell'esercizio 2017.

### **Risconti attivi**

<b>Risconti attivi</b>	<b>Consistenza al 31/12/2015</b>	<b>Incrementi esercizio</b>	<b>Decrementi esercizio</b>	<b>Consistenza al 31/12/2016</b>
	14.000		6.000	<b>8.000</b>

L'importo indicato è relativo a due fatture da € 4.000 ciascuna che sono in attesa di nota di accredito o comunque di definizione nell'esercizio 2017.

### **PASSIVO**

La sezione "Passivo" 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 debiti).

#### **Patrimonio Netto**

<b>Patrimonio netto</b>	<b>Consistenza al 31/12/2015</b>	<b>Incrementi esercizio</b>	<b>Decrementi esercizio</b>	<b>Consistenza al 31/12/2016</b>
<i>Fondo di dotazione</i>	25.000			<b>25.000</b>
<i>Avanzi-disavanzi esercizi precedenti</i>	41.681	1.535		<b>43.216</b>
<i>Riserva per decisione autonoma</i>	2.229			<b>2.229</b>

Il patrimonio netto è costituito dal fondo di dotazione e dalle riserve. Il fondo di dotazione è dato dalle risorse apportate all'atto della costituzione. La seconda riga rappresenta la somma algebrica degli avanzi e disavanzi degli esercizi precedenti; l'incremento è rappresentato dall'avanzo di gestione del 2015. La terza rappresenta quanto deliberato in precedenti esercizi.

## Fondi per rischi e oneri

<b>Fondo per rischi e oneri</b>	<b>Consistenza al 31/12/2015</b>	<b>Incrementi esercizio</b>	<b>Decrementi esercizio</b>	<b>Consistenza al 31/12/2016</b>
<i>Fondo supporto eventi non programmati</i>	20.000	5.000		<b>25.000</b>
<i>Fondo adeguamento sede</i>	0	7.000		<b>7.000</b>

*E' stato incrementato il fondo regionale per affrontare situazioni non previste che comportino oneri per responsabilità delle associazioni Auser della regione Lombardia.*

*E' stato creato un fondo per oneri di adeguamento della sede in previsione delle modifiche necessarie per consentire l'utilizzo di alcuni locali da parte del Comprensorio Auser di Milano.*

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

<b>Trattamento di Fine rapporto</b>	<b>Consistenza al 31/12/2015</b>	<b>Incrementi esercizio</b>	<b>Decrementi esercizio</b>	<b>Consistenza al 31/12/2016</b>
	7.205	3.422		<b>10.627</b>

L'incremento indica la quota, accantonata nell'esercizio, in relazione ai tre dipendenti dell'associazione, con contratto a tempo parziale.

## Debiti

I debiti rilevati al 31/12/2016 sono ripartiti come indicato nella tabella che segue:

	<b>Debiti</b>	<b>Consistenza al 31/12/2015</b>	<b>Incrementi esercizio</b>	<b>Decrementi esercizio</b>	<b>Consistenza al 31/12/2016</b>
1	<i>Per contributi da erogare ad altre associazioni</i>	4.600		4.400	<b>200</b>
2	<i>Debiti v/banche per mutui</i>	69.815		6.108	<b>63.707</b>
3	<i>Altri finanziamenti: debiti infruttiferi per acquisto sede</i>	312.200		38.200	<b>274.000</b>
4	<i>Altri finanziamenti: Debiti fruttiferi per acquisto sede</i>	21.484		2.388	<b>19.096</b>
5	<i>Debiti verso fornitori</i>	18.990		1.514	<b>17.476</b>
6	<i>Debiti v/ Erario e Istituti di Prev. Sociale</i>	10.781		1.573	<b>9.208</b>
7	<i>Altri Debiti: verso strutture Auser</i>	275.363		33.903	<b>241.460</b>

8	Altri Debiti verso altri	9.035		8.522	<b>513</b>
---	--------------------------	-------	--	-------	------------

1. *Decisione di stornare contributo deliberato nel 2014 ad altra associazione. Non era mai stato comunicato l'impegno.*

*Le voci 2, 3 e 4 della tabella sono relative all'indebitamento per acquisto della sede. Comprende quello nei confronti del venditore "SPI Regionale Lombardia".*

6. *E' rappresentato da oneri a carico dell'associazione e ritenute erariali e previdenziali operate ai dipendenti non ancora versate.*

7. *La voce 7 è ripartita a sua volta come segue:*

	<b>Debiti verso strutture Auser</b>	<i>Consistenza al 31/12/2015</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<b>Consistenza al 31/12/2016</b>
1	<i>Per quote su tessere</i>	30.910		8.752	<b>22.159</b>
2	<i>Per contributi</i>	89.000	1.353		<b>90.353</b>
3	<i>Per prestiti</i>	116.596			<b>116.596</b>
4	<i>Per anticipazioni</i>	18.046		6.019	<b>12.027</b>
5	<i>Per materiale di divulgazione</i>	18.057		18.057	<b>0</b>
6	<i>Altri</i>	2.754		2.430	<b>324</b>

1. *Nei confronti di Auser Nazionale per quote tessere non ancora pagate.*

2. *Nei confronti di Auser Volontariato Lombardia, per quote di finanziamento deliberate ma non ancora erogate. Ridotto da anni precedenti, è anche stato oggetto di compensazione con crediti nei confronti della stessa associazione.*

3. -

4. *In prevalenza nei confronti di Auser Nazionale per quote assicurazioni e licenze di somministrazione.*

5. *Azzerato in quanto oggetto di compensazione tra crediti e debiti nel corso dell'esercizio.*

6. -

### **Risconti passivi**

<b>Risconti passivi</b>	<i>Consistenza al 31/12/2015</i>	<i>Incrementi esercizio</i>	<i>Decrementi esercizio</i>	<b>Consistenza al 31/12/2016</b>
	111.695		111.695	<b>0</b>

*I risconti passivi indicano una quota di provento che pur essendo stata rilevata in contabilità nell'esercizio è di competenza dell'esercizio futuro. L'importo iniziale indicato è relativo a quota 2016 per l'attuazione del progetto "Treno delle generazioni".*

### **Fondi di ammortamento**

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 una migliore lettura sono stati inseriti nelle tabelle dei cespiti (immobilizzazioni materiali) dello Stato Patrimoniale. Come nell'esercizio precedente si è ritenuto opportuno, per operare una semplificazione che non altera in modo significativo il risultato della gestione, imputare integralmente all'esercizio, mediante ammortamento, il costo dei beni strumentali di valore inferiore a € 516, se acquisiti come singole unità.

## RENDICONTO GESTIONALE

### PREMESSA

- a) Auser Regionale Lombardia coordina attività e fornisce servizi alle associazioni Auser di volontariato e di promozione sociale presenti sul territorio regionale, direttamente o tramite le associazioni Auser provinciali/comprendoriali, per la realizzazione di progetti, la formazione e la gestione delle assicurazioni dei volontari, dei dirigenti, delle sedi e degli automezzi. Tali attività rientrano nell'ambito, come da statuto, delle attività tipiche.
- b) Opera in stretto coordinamento e sinergia con l'associazione di volontariato Auser Volontariato Lombardia, con cui condivide la sede, i cui costi sono ripartiti, principalmente tra le due associazioni, secondo parametri per quanto possibile oggettivi e misurabili. Tra le due associazioni esiste quindi un complesso rapporto di partite a debito/credito, generato dall'imputazione di parte degli oneri all'altra associazione per quanto di competenza. Auser Lombardia eroga attualmente ad Auser Volontariato Lombardia contributi nel corso dell'esercizio che ne consentano il regolare funzionamento.
- c) Sulla base delle attività svolte, prevalentemente da associazione di secondo livello, Auser Lombardia sostiene oneri e costi classificati in prevalenza come attività tipiche.
- d) Non ha sostenuto alcun onere per attività accessorie. Sono rilevati invece proventi per l'imputazione di oneri sostenuti dall'associazione ma di competenza pro quota di Auser Volontariato Lombardia e di altre associazioni che utilizzano spazi presso la sede. Tali proventi, sia pure classificati come "da attività accessorie" costituiscono esclusivamente partite a riduzione di oneri per attività tipiche (oneri gestione sede, condominio, utenze, ecc.).
- e) Per l'attuazione dei progetti si è operato individuando gli oneri di diretta imputazione e quantificando la quota imputata di oneri del personale e generali. Gli oneri e i contributi associati ai progetti sono ricompresi nelle voci di contabilità generale e sono individuabili in fase di rendicontazione sulla base di una contabilità per "Progetti".

### ONERI

#### Oneri da attività tipiche

Sono in relazione al nucleo centrale delle attività dell'Associazione, in base a quanto indicato nello statuto e all'attività svolta, prevalentemente di coordinamento e fornitura di servizi. Rappresentano la parte principale degli oneri sostenuti dall'Associazione per lo svolgimento dell'attività e sono pari all' 80,70% degli oneri complessivi dell'esercizio.

<b>Oneri da attività tipiche</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>	<b>2016</b>	<b>%</b>
1. <i>Acquisti</i>	0	0	0	0
2. <i>Servizi</i>	127.260	22,8	108.276	18,7
3. <i>Personale</i>	131.933	23,7	175.918	30,4

4. Ammortamenti	19.211	3,4	<b>54.735</b>	<b>9,5</b>
5. Diversi di gestione	163.275	29,3	<b>127.636</b>	<b>22,1</b>

Dettagli:

<b>2. Servizi</b>	2015	%	<b>2016</b>	%
1. Spese per partecipazione corsi, seminari, convegni congressi...	28.986	5,2	<b>27.444</b>	<b>4,7</b>
2. Spese per organizzazione corsi, seminari, convegni congressi...	40.346	7,2	<b>11.621</b>	<b>2</b>
3. Stampati vari, manifesti, affissioni	0		<b>1.317</b>	<b>0,2</b>
4. Collaborazioni occasionali	12.045	2,2	<b>7.380</b>	<b>1,3</b>
5. Sito internet	4.000	0,7	<b>3.543</b>	<b>0,6</b>
6. Costo per studi e ricerche commissionate a terzi	5.464	1	<b>0</b>	<b>0</b>
7. Assicurazioni automezzi	14.198	2,5	<b>14.366</b>	<b>2,5</b>
8. Prestazioni lavoro autonomo	0		<b>28.433</b>	<b>4,9</b>
9. Compensi a professionisti	21.589	3,9	<b>12.848</b>	<b>2,2</b>
10. Trasmissione dati	0		<b>1.098</b>	<b>0,2</b>
11. Altre	632	0,1	<b>225</b>	<b>0</b>

1. Partecipazione ad attività e iniziative organizzate dall'Auser Nazionale e da altre strutture Auser o da altre associazioni o enti. Tali oneri sono significativamente elevati dato il ruolo dell'Associazione all'interno del sistema Auser nazionale. Sono dovuti in prevalenza a biglietti aerei e ferroviari, alberghi e ristoranti, rimborsi chilometrici.
2. Organizzazione di iniziative, attività di coordinamento, supporto e formazione a vantaggio prevalentemente delle associazioni Auser della regione Lombardia.
3. Per € 1.220 Manifesti per progetto non formalizzato e non finanziato da terzi "Laboratorio Creativo Solidale di Cucito" e progetto "Alzheimer Café".
4. Collaborazioni per la predisposizione e l'attuazione di progetti per € 3.380, supporto e formazione in ambito informatico per € 4.000.
5. Aggiornamento sito del Filo d'Argento.
6. Ricerca IRS "Primo rapporti di cura in Lombardia" e logo progetto "Treno delle generazioni".
7. Importo corrisposto a livello regionale per assicurazione Kasko.
8. Integralmente associati all'attuazione del progetto "Il treno delle generazioni".
9. Consulenze, interventi e formazione per progetti forniti da professionisti.
10. Contratto soc. Sintel per linee dati.

<b>3. Personale</b>	2015	%	<b>2016</b>	%
1. Dipendenti	32.659	5,9	<b>58.843</b>	<b>10,1</b>

2. Collaboratori	78.823	14,1	<b>101.743</b>	<b>17,6</b>
3. Volontari – rimborsi spese	9.636	1,7	<b>5.425</b>	<b>0,9</b>
4. Buoni pasto e altre a favore personale	8.217	1,5	<b>6.208</b>	<b>1,1</b>
5. Assicurazioni infortuni	450	0,1	<b>1.308</b>	<b>0,2</b>
6. Costo elaborazione paghe	2.147	0,4	<b>2.391</b>	<b>0,4</b>

1. N. 3 dipendenti part-time con assunzione a tempo indeterminato.
2. N° 4 collaboratori, tra cui i tre componenti la presidenza dell'associazione. Il compenso corrisposto dal gennaio 2016 al quarto collaboratore, pari a complessivi € 40.000 annui, è di fatto sostenuto specificatamente da altro soggetto No Profit (in proventi da attività tipiche – non soci).
3. Rimborsi corrisposti a volontari che hanno operato in quanto componenti di organi associativi o per attività altre a vantaggio e su richiesta dell'Associazione. Sono complessivamente 11 persone.
4. I buoni pasto sono corrisposti, oltre che a dipendenti, collaboratori e volontari impegnati in attività occasionali giornaliere al servizio dell'associazione.

**NOTA:** Il costo del personale, che comprende i relativi oneri sociali, al fine di evitare conteggi che risulterebbero estremamente complessi per poterne determinare la quota imputabile agli oneri di supporto generale è stato integralmente inserito negli oneri per attività tipiche, che hanno forte predominanza. Tale scelta è giustificata anche dall'assenza di oneri per attività accessorie.

<b>5. Ammortamenti</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>	<b>2016</b>	<b>%</b>
1. Immobili strumentali	16.210	2,9	<b>16.673</b>	<b>2,9</b>
2. Impianti specifici	2.269	0,4	<b>2.269</b>	<b>0,4</b>
3. Macchine elettroniche ufficio	573	0,1	<b>35.793</b>	<b>6,2</b>

Per gli acquisti nel corso dell'esercizio di beni strumentali di modesto valore si è proceduto all'ammortamento totale nell'esercizio, così come sono stati imputati integralmente all'esercizio gli oneri relativi ad acquisti per progetti attuati con finanziamenti, con passaggio contabile dal fondo relativo fondo ammortamento.

In relazione al punto 3. Macchine elettroniche d'ufficio è stato imputato, a conclusione degli acquisti per i progetti, il costo sostenuto anche nell'esercizio precedente.

<b>5. Diversi di gestione</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>	<b>2016</b>	<b>%</b>
1. Contributi a strutture	160.218	28,8	<b>124.818</b>	<b>21,6</b>
1.1 Per finanziamento attività Auser Volontariato Lomb.	147.500		<b>77.000</b>	<b>12,95</b>
1.2 Ad associazioni Auser per quote attuazione progetti	0		<b>37.000</b>	<b>6,22</b>
1.3 Altre iniziative associazioni Auser	12.718		<b>3.818</b>	<b>0,64</b>
2. Contributi ad organismi	900	0,2	<b>520</b>	<b>0,1</b>

<i>diversi</i>				
3. Quote associative annuali	2.157	0,4	<b>2.298</b>	<b>0,4</b>

1.1 L'associazione Auser Volontariato Lombardia non è attualmente in grado di finanziarsi con attività proprie. Riceve pertanto contributi da Auser Lombardia.

1.2 Quote assegnate ad associazioni della regione per loro competenza nella attuazione di progetti. Sono riferite al progetto "Il treno delle generazioni".

1.3 Erogati in base ad iniziative significative o per costituzione nuove associazioni.

2. Contributi a associazioni o iniziative condivise (Libera, treno della memoria...)

3. Quote associative Istituto Italiano Donazione, Associazione Nestore e Forum del Terzo Settore

### Quote da "Oneri da attività tipiche" relative ai progetti

- Gli oneri per l'attuazione dei progetti sono già compresi tra gli oneri per attività tipiche.
- Gli oneri diretti sono sostenuti esclusivamente e direttamente per l'attuazione del progetto.
- Gli oneri indiretti rappresentano le quote poste a carico del progetto di oneri per il personale, di gestione della sede e per altri servizi che l'associazione sostiene comunque. Sono dettagliati nella rendicontazione del progetto ad Istituzioni o Enti che lo hanno finanziato.
- Vengono di seguito riportati gli oneri diretti associati al singolo progetto.

<b>1</b>	<b>Progetto: "Il treno delle generazioni" (1)</b>	<b>Esercizio 2016</b>
	<b>Oneri diretti</b>	
<i>a</i>	Acquisto beni	10.753
<i>b</i>	Acquisto servizi	22.766
<i>c</i>	Compensi relatori e formatori	21.482
<i>d</i>	Quote attribuite alle associazioni che partecipano al progetto	37.000

(1) Il progetto, dell'importo totale di €184.953, è finanziato dal Ministero del Lavoro per €147.962. Ha interessato gli anni 2015 e 2016. E' stata attribuita per competenza 2016 (in relazione a 8 mesi sulla durata complessiva di 12) una quota di provento di finanziamento pubblico pari a € 111.695. Tale quota è compresa tra i proventi in "contributi su progetti". Il progetto è stato attuato insieme alle Associazioni Auser di Gallarate, Cremona, Crema, Lecco, e alla associazione Universauser di Milano.

<b>2</b>	<b>Progetto: "Alzheimer Cafè" (1)</b>	<b>Esercizio 2016</b>
	<b>Oneri diretti</b>	
<i>a</i>	Acquisto beni	610
<i>b</i>	Acquisto servizi	3.394
<i>c</i>	Per compensi relatori e formatori	929
<i>d</i>	Quote attribuite alle associazioni che partecipano al progetto	450

(1) Il progetto è realizzato con finanziamento dell'azienda speciale consortile SERCOP dei Comuni di Arese, Cornaredo, Lainate, Pero, Pogliano, Pregnana, Rho, Settimo Milanese, Vanzago e Nerviano per la gestione dei servizi sociali, con il coinvolgimento per l'attuazione dell'associazione Auser Pero e la partnership della CRM Coop. Sociale ONLUS. Il finanziamento SERCOP ammonta a Euro 5.350. La durata progettuale è di 12 mesi, con decorrenza 1/09/2016.

<b>3</b>	<b>Progetto: "laboratorio di cucito" (1)</b>	<i>Esercizio</i> 2016
	<b>Oneri diretti</b>	
<i>a</i>	Acquisto beni	628
<i>b</i>	Acquisto servizi	30

(1) Progetto non formalizzato e non finanziato da altri.

<b>4</b>	<b>Progetto: "Servizio civile" (1)</b>	<i>Esercizio</i> 2016
----------	--	--------------------------

(1) Progetto non formalizzato e non finanziato da altri. Gli oneri sono tutti indiretti.

<b>5</b>	<b>Progetto: "Nuovo applicativo Unico Auser" (1)</b>	<i>Esercizio</i> 2016
----------	--	--------------------------

(1) Progetto non formalizzato e non finanziato da altri. Gli oneri sono tutti indiretti.

### Oneri da attività accessorie

Le attività accessorie sono collegate a quelle istituzionali (tipiche) e le integrano, consentendo all'associazione di reperire risorse per le attività statutarie.

Nell'esercizio non sono stati sostenuti oneri per attività accessorie.

### Oneri di supporto generale

Sono gli oneri per le attività che garantiscono la possibilità di funzionamento e continuità dell'organizzazione: comprendono concettualmente le attività di direzione, i servizi amministrativi (e quindi la contabilità, l'amministrazione, ecc.). Rappresentano il 14,7% degli oneri. Non sono compresi gli oneri relativi al personale, si è preferito imputare integralmente agli oneri di attività tipiche, data anche la difficoltà di monitoraggio per l'attribuzione delle quote di costo.

<b>Oneri di supporto generale</b>	2015	%	<b>2016</b>	%
1. Acquisti	7.497	1,3	<b>6.509</b>	<b>1,1</b>
2. Servizi	70.675	12,7	<b>59.959</b>	<b>10,4</b>
3. Personale	1.787	0,3	<b>1.787</b>	<b>0,3</b>
4. Godimento beni di terzi	7.474	1,3	<b>7.139</b>	<b>1,2</b>

5. <i>Diversi di gestione</i>	8.359	1,5	<b>9.681</b>	<b>1,7</b>
-------------------------------	-------	-----	--------------	------------

1. È relativa all'acquisto di beni e materiale di consumo, compresi generi di conforto (acqua e caffè) stampati e cancelleria.
2. Segue tabella dettagliata.
3. Polizza assicurativa per infortuni dei componenti la Presidenza.
4. Canone di noleggio di fotocopiatrice.
5. Per IRES sui redditi immobiliari, TARI ed IRAP.

Dettagli delle voci di cui al punto 2:

<b>2. Servizi</b>	2015	%	<b>2016</b>	%
1. <i>Stampati vari, manifesti, affissioni</i>	1.630	0,3	<b>2.737</b>	<b>0,5</b>
2. <i>Collaborazioni occasionali</i>	0	0	<b>500</b>	<b>0,1</b>
3. <i>Energia elettrica</i>	5.637	1	<b>4.477</b>	<b>0,8</b>
4. <i>Pulizia locali</i>	13.890	2,5	<b>9.662</b>	<b>1,7</b>
5. <i>Spese condominiali</i>	12.036	2,2	<b>11.599</b>	<b>2</b>
6. <i>Telefoniche</i>	5.378	1	<b>4.980</b>	<b>0,9</b>
7. <i>Trasmissione dati</i>	9.212	1,6	<b>5.571</b>	<b>1</b>
8. <i>Compensi a professionisti</i>	2.633	0,5	<b>7.123</b>	<b>1,2</b>
9. <i>Spese di rappresentanza</i>	5.874	1,1	<b>1.604</b>	<b>0,3</b>
10. <i>Compensi lavoro accessorio</i>	5.000	0,9	<b>10.650</b>	<b>1,8</b>
11. <i>Altre</i>	1.584	0,2	<b>1.012</b>	<b>0,2</b>

1. *Fotocopie*
2. *Conduzione coro per evento.*
3. *-.*
4. *-.*
5. *Spese condominiali ordinarie. Quelle straordinarie incrementative sono state patrimonializzate e ammortizzate con l'immobile.*
6. *Quota ½ di competenza dell'associazione per costo telefonia sostenuto da Ass. Auser Volontariato Lombardia.*
7. *Contratto con Sintel per gestione reti.*
8. *Per parcella notaio e consulenze su scelte associative e gestionali.*
9. *Pranzo associazione, fiori e varie.*
10. *Compensi per supporto in ambito informatico e contabile-gestionale.*

#### Oneri promozionali

	2015	%	2016	%
Oneri Promozionali	9.131	1,6	<b>13.851</b>	<b>2,4</b>

*E' ricondotto ad onere l'importo relativo all'acquisto di un elevatissimo numero di fascicoli "Costituzione della Repubblica Italiana", nell'esercizio precedente contabilizzato come rimanenza. Tale materiale avrebbe dovuto far parte della campagna di raccolta fondi ma è stato utilizzato in parte modesta. Non se ne prevede utilizzo economicamente significativo che possa giustificare il permanere tra le rimanenze.*

### Oneri finanziari

Rappresentano gli oneri sostenuti per i rapporti bancari, che sono così ripartiti:

Oneri finanziari	2015	%	2016	%
1. Interessi passivi	4.398	0,8	<b>3.991</b>	<b>0,7</b>
2. Commissioni e oneri bancari	4.161	0,7	<b>7.114</b>	<b>1,2</b>

- Gli interessi passivi sono integralmente legati ai finanziamenti per acquisto della sede. Sono stati corrisposti a Banca Etica per mutuo (€ 3.991) e ad altri finanziatori (€ 313).*
- Sono relativi per Euro 5.383, a oneri per fideiussione bancaria a garanzia di progetti finanziati.*

### Oneri patrimoniali

Nell'esercizio non sono stati sostenuti oneri patrimoniali.

### Oneri straordinari

Oneri straordinari	2015	%	2016	%
Altri oneri straordinari	1.333	0,2	<b>1.149</b>	<b>0,2</b>

*Gli oneri straordinari dell'esercizio derivano da sanzioni INPS per esercizi precedenti e dalla restituzione parziale di quanto percepito ma non spettante per iniziativa Expo 2015.*

## PROVENTI

### Proventi da attività tipiche

I proventi dell'Associazione derivano per il 95,4% da attività tipica

Proventi da attività tipiche	2015	%	2016	%
1. Contributi su progetti	205.071	36,7	<b>146.839</b>	25,4
2. Da soci e associati	280.468	50,2	<b>344.510</b>	59,5
3. Da non soci	7.000	1,3	<b>58.048</b>	10,0
4. Altri	38.500	6,9	<b>2.720</b>	0,5

1. *Comprendono la quota di competenza 2016 del progetto "Il treno delle generazioni" per € 111.695, la quota per accordo Sercop del progetto "Alzheimer Café" per € 5.350, il contributo da parte delle strutture Auser dei progetti non formalizzati "Nuovo applicativo unico Auser" e "Progetto ARCI Servizio Civile" e contributo per futuro progetto in Valtellina.*
2. *Contributi da parte delle strutture Auser subordinate per servizi di coordinamento, supporto, assistenza e formazione forniti (€ 154.226) e quota tessere di competenza della struttura regionale pari a € 190.273.*
3. *La voce più significativa è costituita da contributo della Fondazione Triulza per € 40.000 per attività condivise con oneri sostenuti dall'Associazione Auser ma posti a carico della fondazione.*
4. *Sono rappresentate da liberalità per Alzheimer Café (€2.300) e corso cucito (€420).*

#### **Proventi da attività accessorie**

<b>Proventi da attività accessorie</b>	2015	%	<b>2016</b>	%
1. <i>Recupero spese per servizi comuni</i>	19.070	3,4	<b>18.050</b>	<b>3,1</b>
2. <i>Recupero spese del personale</i>			<b>3.816</b>	<b>0,7</b>

1. *Derivano esclusivamente da quote di costi di gestione della sede in quanto di loro pertinenza in relazione ai contratti di comodato d'uso.*
2. *Recupero oneri sostenuti evidenziati tra gli oneri di partecipazione delle attività tipiche ma di competenza di altre associazioni.*

#### **Proventi patrimoniali**

Non sono presenti nell'esercizio. L'anno precedente corrispondevano a € 8.037 ed erano rappresentati da utili da negoziazione titoli.

#### **Proventi finanziari**

Sono complessivamente di € 199, interamente dovuti a interessi attivi su titoli.

#### **Proventi straordinari**

Pari a Euro 4.938, classificati come sopravvenienze attive, sono relativi alla mancata erogazione di contributo deliberato in precedente esercizio.