

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 31/12/2011

Egregi Associati,

unitamente allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico chiusi al 31.12.2011 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 non risulta comparabile con quello dell'Esercizio 2010 in quanto nel
corrente esercizio si è proceduto ad adottare i nuovi criteri previsti dall'Agenzia
per il Terzo Settore.

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 2011 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

Non sono computate in quanto trattasi di Associazione di Volontariato regolata dalla legge 266/1991, 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 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
11.539,60		

Macchine Ufficio 11.539,60
F.A. Macchine Uff. 6.020,70
Attrezzature
F.A. Attrezzature

Mobili e Arredi
F.A. Mobili e Arredi

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al /12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
98.626,15	0	

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

Entro 12 mesi € 92.126,15
Oltre 12 mesi € 6.500,00

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	444.315,87		
Obbligazioni	250.000,00		
Cassa contanti	76,16		
Depositi Bancari	194.239,71		

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 31/12/2010	Variazioni
	0	0	0

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 31/12/2011, 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 31/12/2010	Variazioni
	529.116,02		

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 31/12/2010	Variazioni
--	------------------	---------------------	------------

Rappresenta una riserva per far fronte a imprevisti relativi all'attività di progettazione e rendicontazione

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	305,55		

Rappresenta l'accantonamento non destinato a Fondo Cooperlavoro al 31/12/2011

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
40.749,47		

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

Fornitori	18.311,12
Verso Strutture	12.188,68
Debiti diversi (Erario e Ist. Previd.)	8.655,81
Debiti Altri	1.593,86

E) Ratei e risconti

Saldo 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

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

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti

Conto economico

PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA

I proventi dell'Associazione derivano per il 75% da attività tipica progetti e contributi da soci e associati. In particolare € 187.000 e rappresentano il contributo che Auser Regionale destina per il sostegno della attività di Auser Volontariato.

PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

Questi proventi rappresentano il 21% delle entrate complessive e derivano dalla Raccolta fondi nazionale per il Filo d'Argento(Pasta) e dalla quota del 5 X 1000 2008 f.do Solidarietà naz.le e 2009

PROVENTI DA ATTIVITA ACCESSORIE

Questi proventi rappresentano il 4% delle entrate complessive derivano debiti verso fornitori esercizio 2010 che non verranno più pagati.

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Si riferiscono a Interessi Attivi bancari.

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

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

La voce Servizi è costituita dai costi sostenuti per permettere lo svolgimento dell'attività 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 attività, costi di stampa e di pubblicazione di materiale informativo ed opuscoli finalizzati ad illustrare attività e servizi, Costi di progettazione ed attività di formazione.

La voce personale e collaboratori, rappresenta il costo sostenuto per n1. dipendenti a tempo indeterminato e n° 4 collaboratori ed è comprensivo degli oneri diretti ed indiretti e degli oneri di carattere sociale

ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI

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

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Rappresentano gli oneri sostenuti per i rapporti bancari.

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Sono raccolte in questa voce gli oneri di carattere generale a supporto dell'attività dell'Associazione nonché oneri straordinari derivanti da sopravvenienze passive/insussistenze. In particolare € 33.190,60 è il canone di locazione annuo mentre € 28.706,52 sono i costi fissi per il funzionamento dell'associazione. Tali oneri sono imputati ad Auser volontariato ma riguardano anche Auser Regionale Lombardia.

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