

AUSER LEUCUM ODV

*Ente del Terzo Settore - CF: 920300320131 - Sede legale a Lecco, Via Besonda, 11
Sede operativa a Lecco, Corso Monte Santo 12*

L'Associazione aderisce alla "rete nazionale Auser" ai sensi dell'art. 41, comma 2, del D.Lgs. n. 117/17 ed è un'unica grande struttura provinciale articolata sui livelli di area metropolitana e territoriale che opera nei campi della promozione di attività di utilità, solidarietà e giustizia sociale e svolge altresì compiti di coordinamento e di fornitura di servizi all'intero sistema associativo provinciale.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2020

La presente nota integrativa è parte integrante del bilancio al 31/12/2020 e costituisce, insieme allo schema di stato patrimoniale e di rendiconto gestionale, un unico documento redatto in conformità all'art. 2423 del c.c. come modificato dal D.Lgs. 139/2015 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

A partire dall'esercizio 2019 è stato adottato per l'amministrazione e la contabilità l'applicativo gestionale informatico unico di Auser Nazionale destinato ad essere utilizzato da tutte le strutture Auser valorizzandone l'omogeneità ed il coordinamento.

I principi di redazione e i criteri di valutazione non differiscono da quelli dell'anno precedente.

Criteri di formazione

Con Decreto 5 marzo 2020 è stato definito, da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, lo schema di Bilancio previsto dall'art. 13 del D.Lgs. 117/17 il cui utilizzo avverrà a partire dall'esercizio 2021; per l'esercizio in esame sono state quindi seguite, come per il passato, 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, 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 2020 e verrà inserito, con opportuna riclassificazione, nella scheda di mantenimento dei requisiti della Regione Lombardia, nell'attesa che venga realizzato il Registro Unico Nazionale previsto dalla Riforma del Terzo Settore.

L'Associazione opera in locali di proprietà del Comune di Lecco che ne ha concesso l'uso in comodato, con cui viene condiviso l'utilizzo assieme ad Auser Provinciale e alle due altre Associazioni Auser Filo d'Argento Lecco e Auser TU Progetto Essere Lecco.

Tra queste quattro Associazioni vi sono strette connessioni e relazioni con un comune utilizzo di beni strumentali, oltre che di utenze e altri servizi comuni; i relativi oneri sono equamente ripartiti sulla

base di un accordo che tiene conto non solo delle superfici utilizzate ma anche di altri fattori con valenza economica.

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.

2. Crediti

Sono esposti al valore nominale.

3. Debiti

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

4. 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.

5. Disponibilità Liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

6. Oneri e Proventi dell'Esercizio

Oneri/costi e proventi/ricavi sono rilevati secondo il principio di competenza al netto dei resi, sconti e abbuoni. Il conto economico è strutturato per aree funzionali, intese come ambiti in cui si svolge l'attività dell'Associazione nel perseguimento degli scopi istituzionali e la classificazione di proventi ed oneri è orientata a rappresentare primariamente come il 'risultato gestionale' dell'Associazione si determini per effetto della destinazione delle risorse economiche alle varie funzioni svolte:

- i proventi sono classificati per categoria e funzione gestionale;
- gli oneri sono classificati per destinazione alle diverse funzioni gestionali.

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

Sono costituite da lavori e migliorie su immobili di terzi di proprietà' del Comune di Lecco per un totale di 90.724,16 al netto dell'ammortamento diretto annuale. La convenzione per il comodato d'uso con il comune di Lecco si concluderà nel 2038.

Immobilizzazioni materiali

Sono costituite da diverse categorie di beni mobili differenti tra loro anche per le percentuali di ammortamento per ogni esercizio per un totale di € 95.231,39.

Il conto automezzi ha avuto un incremento di € 11.620,00 dovuto all'acquisto da un privato di una OPEL ASTRA per € 1.620,00 e dalla donazione, per puro spirito di liberalità', di una FIAT PANDA dall'associazione Cancro Primo Aiuto per € 10.000,00. L'automezzo FIAT PANDA è stato completamente ammortizzato nel 2020.

Immobilizzazione finanziarie

Sono costituite dalla quota di partecipazione nell'Impresa Sociale Consorzio Girasole costituitasi il 1 marzo 2019 per complessive € 500,00.

Crediti immobilizzati

Sono costituiti dal deposito cauzionale versato all'Impresa Sociale Consorzio Girasole.

Crediti

I crediti iscritti in bilancio per complessivi € 39.759,17 sono tutti a breve termine, ossia esigibili entro la fine dell'esercizio successivo. Si evidenzia che il conto Fornitori c/anticipi per € 8.784,00 rappresenta un anticipo alla Società' Grey Solutions S.R.L. relativo alla fornitura di una piattaforma remota con sistema di videocollaborazione che si perfezionerà' nel 2021.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	Consistenza al 31/12/2020			
<i>C/C bancari</i>	32.100			
<i>Contanti e valori in cassa</i>	2.654			
<i>In Totale</i>	34.754			

Sono costituite dalla giacenza al 31/12/2020 dei conti correnti bancari e dalla consistenza di cassa alla stessa data.

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

	Patrimonio Netto	Consistenza al 31/12/2020		
1	<i>Avanzi-disavanzi esercizi precedenti</i>	<i>17.412,07</i>		
2	<i>Avanzo dell'esercizio 2020</i>	<i>468,27</i>		
	<i>In Totale</i>	<i>17.880,34</i>		

Il patrimonio netto rappresenta l'accumulo degli avanzi di gestione degli anni precedenti.

Fondi per rischi e oneri

Il Fondo Solidarietà eventi non programmati (Covid 19) costituito nel 2019 per un ammontare di € 26.000,00, per fronteggiare le maggiori spese sanitarie, dovute al Covid 19 è stato utilizzato nel 2020 per € 770,64 per cui attualmente ammonta a € 25.229,36.

In previsione dell'acquisto di nuovi automezzi si è pensato di costituire un Fondo rinnovo parco automezzi per € 14.000,00. Conseguentemente, tra gli oneri, troviamo un accantonamento rinnovo parco automezzi per lo stesso importo.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato alla fine dell'esercizio verso i 2 dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro al 31/12/2020.

Debiti

Troviamo tra i debiti il residuo del mutuo verso la banca stipulato nel 2017, per la nuova sede, per € 87.893,44.

Gli altri debiti rilevati al 31/12/2020 ammontano a € 21.036,30. Sono tutti con scadenza entro la fine dell'esercizio successivo. Questo importo è comprensivo del debito nei confronti di Anteas-Auser Olginate e Arci relativo al progetto Trame di Futuro per € 5.416,00, saldato completamente nel 2021.

Gli altri debiti sono ben dettagliati in bilancio e non richiedono particolari approfondimenti.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei passivi rilevano quote di costi di competenza dell'esercizio 2020 ma che saranno pagati nel 2021.

I risconti passivi indicano una quota di proventi già' incassati ma di competenze del 2021.

Fondi di ammortamento

L'importo di € 73.711,04 e' il risultato di quanto accantonato fino al 31/12/2020.

RENDICONTO GESTIONALE

PREMESSA

Auser Leucum Odv:

- a) persegue esclusivamente finalità' di utilità sociale di interesse generale attraverso la promozione sul territorio locale delle attività di volontariato, ispirandosi alla Carta dei Valori, allo Statuto Etico della rete nazionale Auser.
- b) opera in stretto coordinamento e sinergia con l'associazione di volontariato Auser Provinciale Lecco Aps 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.
- c) sostiene oneri e costi classificati in prevalenza come attività tipiche, sulla base delle attività svolte prevalentemente da associazione centro regolatore di livello provinciale.
- d) Per attività accessorie non ha sostenuto alcun onere né ricavato proventi.

ONERI

Come indicato al punto 2.2 "Rendiconto Gestionale" delle linee guida già citate, gli oneri, oltre che suddivisi per natura, sono stati classificati per destinazione alle diverse funzioni gestionali

1. Oneri	2019	%	2020	%
1. <i>Da Attività Tipiche</i>	216.246		132.075	
2. <i>Da Attività Accessorie</i>	0		0	
3. <i>Di Supporto Generale</i>	30.467		33.389	
4. <i>Oneri Promoz. e Raccolta Fondi</i>	221		158	
5. <i>Oneri Finanziari</i>	2.687		1754	
6. <i>Oneri Patrimoniali</i>	0		0	
7. <i>Oneri Straordinari</i>	1.528		134	
Totale	251.149		167.510	

1. Oneri da attività tipiche

Vi rientrano tutte le operazioni che sono direttamente correlate alla missione in base a quanto indicato nello Statuto e alle attività svolte, prevalentemente di coordinamento e fornitura di servizi; sono compresi gli oneri logistici funzionali alla realizzazione delle stesse. Rappresentano la parte principale degli oneri sostenuti dall'Associazione.

Nel dettaglio gli oneri da Attività Tipiche riguardano:

1. Oneri da attività tipiche	2019	%	% oneri compl.	2020	%	% oneri compl.
a) <i>Acquisti</i>	38.247			17.150		
b) <i>Servizi</i>	35.417			26.886		
c) <i>Personale</i>	79.233			61.799		
d) <i>Ammortamenti</i>	9.640			9.739		
e) <i>Accantonamenti</i>	26.000			14.000		
f) <i>Diversi di gestione</i>	27.710			2.501		
Totale	216.247			132.075		

a) **Acquisti**

La posta di bilancio si scosta di molto rispetto al 2019 in quanto si è verificata una netta diminuzione degli oneri Progetto LaorcaLAB di cui Leucum, in qualità di capofila del Bando congiunto Fondazione Comunitaria e Ambito di Lecco, per sostenere i progetti di welfare di comunità nel quartiere lecchese di Laorca, come da verbale del consiglio direttivo del 23/10/18, ha svolto solo la funzione contabile/amministrativa. Il progetto LaorcaLAB sta proseguendo anche nel 2021 con una certa difficoltà economica.

Servizi

La posta di bilancio si scosta di molto rispetto al 2019 in quanto i rimborsi spese del presidente sono stati girati sull'Auser Provinciale. Troviamo inoltre le quote assicurazioni volontari, assicurazioni automezzi, compensi ai professionisti, manutenzione e riparazione macchine. Tutto ben dettagliato nel bilancio.

b) **Personale**

I costi sostenuti nel 2020 per le risorse umane riguardano

c. Personale	2019	%	% oneri compless.	2020	%	% oneri compless.
c.1 <i>Dipendenti</i>	47.989			33.046		

c.2 Collaboratori	19.140			20.104	
c.3 Altre spese a favore del personale	2.898			3.493	
c.4 Volontari – rimborsi spese	9.206			5.156	
<i>Totale</i>	79.233			61,799	

c.1 Compensi e contributi riferiti ai dipendenti. Nel 2020 siamo passati da 3 a 2 dipendenti.

c.2 Compensi e contributi riferiti ai collaboratori co.co.co.

c.3 Comprendono i ticket corrisposti ed il costo per l'elaborazione degli stipendi.

c.4 Rimborsi corrisposti a volontari che hanno operato per attività su richiesta dell'Associazione. L'importo si scosta di molto rispetto al 2019 per la sospensione dell'attività dovuta al Covid19.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote di legge.

Costi diversi di gestione

Contributi a strutture

Comprende i rimborsi a Filo d'Argento per il trasposto dei volontari in Auser.

2. 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.

3. 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.). Sono ben dettagliati in bilancio e non richiedono particolari approfondimenti. Non sono compresi gli oneri relativi al personale che si è preferito imputare integralmente agli oneri di attività tipiche, data anche la difficoltà di monitoraggio per l'attribuzione delle quote di costo.

4. Oneri finanziari

Riguardano gli oneri sostenuti per i rapporti debitori e bancari.

4. Oneri patrimoniali

Nell'esercizio non stati sostenuti oneri patrimoniali.

5. Oneri straordinari

La posta di bilancio riguarda principalmente spese non imputate nell'esercizio precedente.

PROVENTI

Proventi	2019	%	2020	%
<i>Da Attività Tipiche</i>	203.012		122.035	
<i>Da Attività Accessorie</i>	27.240		44.304	
<i>Proventi Finanziari</i>	7		7	
<i>Proventi Patrimoniali</i>	450		300	
<i>Proventi Straordinari</i>	24.563		1.334	
<i>Totale</i>	255.273		167.979	

Proventi da attività tipiche	2019		2020	
<i>1. Contributi su progetti</i>	156.415		90.123	
<i>2. Altri contributi per attività tipiche</i>	11.999		12.000	
<i>3. Altri Proventi da attività tipiche</i>	34.599		19.912	
<i>Totale</i>	203.013		122.035	

1. La posta di bilancio si scosta di molto rispetto al 2019, in quanto, nell'anno 2019 abbiamo ricevuto un contributo di € 36.000,00 dalla fondazione Saint-Gobain, che ha scelto Auser come Associazione meritevole di supporto e sostegno per i servizi svolti.

Abbiamo, inoltre, una diminuzione considerevole dei contributi per il progetto Laorcalab pari a € 8.539,18, una diminuzione dei contributi da parte dell'impresa sociale Consorzio Girasole e dell'ATS Brianza per il servizio di telefonia sociale.

2. I contributi da contratti con enti locali, Piani di zona, sono rimasti invariati.

3. Comprendono principalmente quote tessere e liberalità. Le liberalità' hanno subito un decremento per il fermo dei servizi agli utenti, dovuti al Covid19.

Proventi da attività' accessorie

Dobbiamo sottolineare che nel 2020 sono stati accreditati i proventi del 5 per mille relativi a 2 anni (2018/2019). Attualmente rimane in sospeso solo l'anno 2020.

Proventi Patrimoniali

Riguardano l'alienazione di un cellulare e di un automezzo.

Proventi straordinari

La posta di bilancio riguarda principalmente proventi i non imputati nell'esercizio precedente.

Risultato di Esercizio 2019

Il bilancio d'esercizio chiude con un avanzo di gestione € 468,27.

Ricorrendone le condizioni, il presente bilancio sarà depositato presso il costituendo Registro Unico Nazionale del Terzo Settore, così come previsto dal settimo comma dell'art. 13 del D.Lgs. /117/17.

AUSER LEUCUM ODV

Claudio Dossi

Presidente