

## **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 31/12/2011**

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 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 31/12/2010	Variazioni
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
<b>2.299.20</b>		

Macchine Ufficio 2.299  
F.A. Macchine Uff. 867,66  
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
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### C) Attivo circolante

#### II. Crediti

Saldo al /12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
<b>108.978,00</b>	<b>0</b>	

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

Entro 12 mesi € 94.578  
Oltre 12 mesi € 14.400

#### IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	<b>189.850,00</b>		
Obbligazioni	23.094		
Cassa contanti	2.205		
Depositi Bancari	164.551		

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
	<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 31/12/2011, 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
	<b>59.204,51</b>		

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
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	<b>1.142,00</b>		

Rappresenta l'accantonamento effettuato fino all'anno 2011...

## D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
<b>205.701.00</b>		

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

Fornitori 16.743

Verso Strutture 177.423

Sono rappresentati per € 53.238,00 debito vs Auser Nazionale per quote tessere non ancora versate.; per € 73.030,00 debito verso Auser Volontariato Lombardia per prestito per funzionamento gestione associativa e per € 51.009 verso Auser Nazionale quote assicurazioni volontari non ancora versate al 31/12/2011

Debiti diversi (Erario e Ist. Previd.) 9.266

Debiti Altri 2.415

## E) Ratei e risconti

Saldo 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	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 31/12/2011, ratei e risconti

## Conto economico

### PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA

I proventi dell'Associazione derivano per il 93,5% da attività tipica, compresi i riaddebiti ai partners progettuali.

### PROVENTI DA ATTIVITA ACCESSORIE

Questi proventi rappresentano il 6,4% 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.

## 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 n.1 dipendenti a tempo indeterminato e n° 6 collaboratori ed è comprensivo degli oneri diretti ed indiretti e degli oneri di carattere sociale

La voce oneri diversi di gestione rappresenta la quota di contributi di competenza ai partners progettuali di € 249.446,00 mentre i contributi a strutture di € 192.540,00 rappresenta la quota che Auser Regionale sulla base della delibera destina per il sostegno della attività di Auser Volontariato.

## 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 pari così ripartiti:  
€ 10.423,24 costi Fidejussione bancaria progetto Daphne e € 1.235,86 costi per 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.

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