

## **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 in via dei Transiti n. 21 – 20127 Milano.*

### **Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2017**

La presente nota integrativa è parte integrante del bilancio al 31/12/2017 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.

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.

A partire dall’esercizio 2017 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; pur non essendo mutati i criteri di formazione del bilancio rispetto agli esercizi precedenti, con l’utilizzo di questo programma gestionale si sono venuti a creare alcuni disallineamenti tra i conti dell’esercizio e quelli dell’esercizio precedente perché questi ultimi ricomprendevano partite che nel bilancio dell’esercizio corrente sono diversamente dettagliate e suddivise; si è dovuto quindi riclassificare talune voci di bilancio dell’esercizio precedente per rendere omogeneo il raffronto con i dati dell’esercizio 2017.

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 2017 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.

Per i cespiti così valutati sono previsti i rispettivi ammortamenti calcolati utilizzando opportune aliquote sulla base delle norme civilistiche per le diverse categorie di beni, per le immobilizzazioni materiali attraverso la costituzione del rispettivo Fondo di Ammortamento. Cespiti di valore unitario inferiore ai 516 Euro sono ammortizzati integralmente nell'esercizio. 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. 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. Titoli**

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

## **5. 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.

## **6. Disponibilità Liquide**

Sono iscritte al loro valore nominale.

## **7. 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 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.

## **8. 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.

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

Oneri e proventi sono rilevati secondo il principio di competenza, con esclusione di voci di importo particolarmente modesto e quindi non significativo.

## Movimenti verificatisi nell'esercizio

Si riportano di seguito le variazioni più significative verificatesi nel corso dell'anno in relazione allo Stato Patrimoniale e si dettagliano le voci più rilevanti del 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 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 materiali

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.

| <b>Immobilizzazioni materiali</b>   | <b>Consistenza al 31/12/2016</b> | <b>Incrementi/ acquisizioni esercizio</b> | <b>Decrementi/ dismissioni esercizio</b> | <b>Consistenza al 31/12/2017</b> | <b>Amm.to esercizio</b> | <b>Totale amm.to al 31/12/2017</b> |
|-------------------------------------|----------------------------------|---|--|----------------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| 1. Impianti di ripresa foto cine tv | 8.386                            |   |  | <b>8.386</b>                     |                         | <b>0</b>                           |
| 2. Attrezzature varie               | 928                              |   |  | <b>928</b>                       |                         |                                    |
| 3. Arredi                           | 1.866                            |   |  | <b>1.866</b>                     |                         | <b>1.866</b>                       |
| 4. Macchine elettr. d'ufficio       | 27.668                           |   |  | <b>27.668</b>                    |                         | <b>27.668</b>                      |
| 5. Beni strum. valore < € 516       | 60                               |   |  | <b>60</b>                        |                         | <b>60</b>                          |
| <b>In Totale</b>                    | <b>38.908</b>                    |   |  | <b>38.908</b>                    |                         | <b>29.594</b>                      |

I beni acquisiti di cui alla voce 1) e 2) non sono stati ammortizzati perché non sono nella disponibilità dell'associazione; il loro acquisto si è reso necessario per l'attuazione di progetti finanziati e saranno ammortizzati a conclusione degli stessi.

#### Immobilizzazioni finanziarie

| <b>Immobilizzazioni Finanziarie</b> | <b>Consistenza al 31/12/2016</b> | <b>Incrementi esercizio</b> | <b>Decrementi esercizio</b> | <b>Consistenza al 31/12/2017</b> |
|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
|                                     | 120.000                          | 125.027                     |                             | <b>245.027</b>                   |

Sono costituite da obbligazioni, classificate come immobilizzazioni in quanto mantenute stabilmente, a garanzia di fidejussioni per l'attuazione di progetti nazionali e dell'U.E.

## Rimanenze

Non sono presenti in bilancio

## Crediti

I crediti iscritti in bilancio per complessivi € 232.487 sono tutti a breve termine, ossia esigibili entro la fine dell'esercizio successivo e sono riclassificati come segue:

| <b>Crediti a breve termine</b>  | <b>Consistenza al 31/12/2016</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Consistenza al 31/12/2017</b> |
|---------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| <i>a. Verso Strutture Auser</i> | 201.722                          | 15.620            |                   | <b>217.342</b>                   |
| <i>b. Crediti diversi</i>       | 22.635                           |                   | 7.490             | <b>15.145</b>                    |
| <b>In Totale</b>                | <b>224.357</b>                   | <b>8.130</b>      |                   | <b>232.487</b>                   |

a loro volta dettagliati come segue:

| <b>a. Crediti verso Associazioni AUSER</b>    | <b>Consistenza al 31/12/2016</b> | <b>Incrementi esercizio</b> | <b>Decrementi esercizio</b> | <b>Consistenza al 31/12/2017</b> |
|---|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| 1. <i>Per contributi</i>                      | 53.000                           | 60.000                      |                             | <b>113.000</b>                   |
| 2. <i>Per prestiti</i>                        | 94.950                           |                             | 12.535                      | <b>82.415</b>                    |
| 3. <i>Per anticipazioni – Servizio civile</i> | 9.420                            |                             | 3.480                       | <b>5.940</b>                     |
| 4. <i>Per altre anticipazioni</i>             | 190                              |                             | 190                         | <b>0</b>                         |
| 5. <i>Altri crediti verso strutture</i>       | 44.162                           |                             | 28.175                      | <b>15.987</b>                    |
| <b>In Totale</b>                              | <b>201.722</b>                   | <b>15.620</b>               |                             | <b>217.342</b>                   |

| <b>b. Crediti diversi</b>                        | <b>Consistenza al 31/12/2016</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Consistenza al 31/12/2017</b> |
|--|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| 6. <i>Crediti v/Enti Non Profit</i>              | 16.000                           |                   | 4.000             | <b>12.000</b>                    |
| 7. <i>Crediti v/altre Associazioni</i>           | 3.303                            |                   | 2.704             | <b>599</b>                       |
| 8. <i>Crediti v/Personale per prestiti</i>       | 2.378                            | 0                 | 0                 | <b>2.378</b>                     |
| 9. <i>Crediti v/INAIL</i>                        | 612                              |                   | 605               | <b>7</b>                         |
| 10. <i>Credito v/Erario per Bonus (Cod.1655)</i> | 82                               | 78                |                   | <b>160</b>                       |
| 11. <i>Altri crediti v/Erario</i>                | 261                              |                   | 261               | <b>0</b>                         |
| <b>In Totale</b>                                 | <b>22.635</b>                    |                   | <b>7.490</b>      | <b>15.145</b>                    |

1. Credito nei confronti di Auser Regionale Lombardia per finanziamento attività .
2. In prevalenza nei confronti di Auser Regionale Lombardia.
3. Anticipazioni, per conto delle associazioni Auser comprensoriali, di quote ad ARCI Servizio Civile.
4. -
5. Nei confronti delle strutture provinciali/comprensoriali per raccolta fondi (pasta di Libera) e verso Auser Regionale Lombardia per quote di spese telefoniche di loro competenza.
6. Credito verso Fondazione Nord Milano per progetto finanziato.
7. Credito verso Forum III Settore per recupero spese telefoniche.
8. 9. 10. e 11. Crediti nei confronti di dipendenti, INAIL ed Erario.

## Disponibilità liquide

| <b>Disponibilità liquide</b>      | <b>Consistenza al 31/12/2016</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Consistenza al 31/12/2017</b> |
|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| <i>C/c bancari</i>                | 158.828                          |                   | 146.235           | <b>12.593</b>                    |
| <i>Contanti e valori in cassa</i> | 299                              | 1.692             |                   | <b>1.991</b>                     |
| <b>In Totale</b>                  | <b>159.127</b>                   |                   | <b>144.542</b>    | <b>14.585</b>                    |

Al 31/12/2017 erano giacenti in cassa buoni lavoro (Voucher) per un valore di € 1.600.

## 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 31/12/2016</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Consistenza al 31/12/2017</b> |
|---|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| 1. <i>Avanzo-disavanzo dell'esercizio</i> | -1.383                           | 1.492             |                   | <b>109</b>                       |
| 2. <i>Avanzi esercizi precedenti</i>      | 141.747                          |                   | 1.383             | <b>140.364</b>                   |
| 3. <i>Fondo di dotazione</i>              | 36.836                           | 0                 | 0                 | <b>36.836</b>                    |
| 4. <i>Riserva per decisione autonoma</i>  | 278.420                          | 0                 | 0                 | <b>278.420</b>                   |
| <b>Totale</b>                             | <b>455.620</b>                   | <b>108</b>        |                   | <b>455.728</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. Gli incrementi ed i decrementi rappresentano gli avanzi/disavanzi di gestione degli anni 2016 e 2017.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| <b>Trattamento di Fine rapporto</b> | <b>Consistenza al 31/12/2016</b> | <b>Incrementi esercizio</b> | <b>Decrementi esercizio</b> | <b>Consistenza al 31/12/2017</b> |
|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| <i>Fondo T.F.R.</i>                 | 1.686                            | 5.904                       |                             | <b>7.590</b>                     |

Rappresenta l'effettivo debito maturato al 31/12/2017 verso i due 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 dovrà corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### Debiti

I debiti rilevati al 31/12/2017 per complessivi € 31.018 sono tutti a breve termine, ossia con scadenza entro la fine dell'esercizio successivo. Sono classificati come segue:

| <b>Debiti</b>                                | <i>Consistenza al<br/>31/12/2016</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <b>Consistenza al<br/>31/12/2017</b> |
|--|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| a) <i>Debiti per Attività</i>                | 19.078                               |                   | 6.839             | <b>12.239</b>                        |
| b) <i>Debiti Tributari</i>                   | 3.352                                |                   | 660               | <b>2.692</b>                         |
| c) <i>Debiti v/Istituti Previdenziali</i>    | 3.993                                | 690               |                   | <b>4.683</b>                         |
| d) <i>Debiti v/Strutture AUSER</i>           | 13.821                               |                   | 3.381             | <b>10.440</b>                        |
| e) <i>Altri Debiti (Fornitori e diversi)</i> | 569                                  | 395               |                   | <b>964</b>                           |
| <b>In Totale</b>                             | <b>40.814</b>                        |                   | <b>9.796</b>      | <b>31.018</b>                        |

In dettaglio :

| <b>a) Debiti per attività</b>                  | <i>Consistenza al<br/>31/12/2016</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <b>Consistenza al<br/>31/12/2017</b> |
|--|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| a.1 <i>v/altre Associazioni per contributi</i> | 4.600                                | 900               |                   | <b>5.500</b>                         |
| a.2 <i>v/Enti No Profit</i>                    | 14.478                               |                   | 13.859            | <b>619</b>                           |
| a.3 <i>Per quote Servizio Civile</i>           | 0                                    | 6.120             |                   | <b>6.120</b>                         |
| <b>In Totale</b>                               | <b>19.078</b>                        |                   | <b>6.839</b>      | <b>12.239</b>                        |

a.1) Si riferiscono per € 3.500 a contributi ricevuti e erogati parzialmente al progetto di solidarietà internazionale "Adotta e nutri", e per € 2.000 a quote di progetti (Carovana Antimafia).

a.2) Si riferisco ad addebiti da Associazione ARCI per ripartizione di spese comuni.

a.3) Residui debiti verso Arci Servizio Civile Lombardia per quote 2017.

| <b>d) Debiti v/Strutture AUSER</b>  | <i>Consistenza al<br/>31/12/2016</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <b>Consistenza al<br/>31/12/2017</b> |
|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| d.1 <i>Debiti per quote Tessere</i> | 340                                  | 81                |                   | <b>421</b>                           |
| d.2 <i>Debiti per contributi</i>    | 757                                  | 0                 | 0                 | <b>757</b>                           |
| d.3 <i>Altri</i>                    | 12.725                               |                   | 3.463             | <b>9.262</b>                         |
| <b>In Totale</b>                    | <b>13.821</b>                        |                   | <b>3.381</b>      | <b>10.440</b>                        |

d.2) La voce evidenzia la movimentazione dei contributi del 5 per mille ricevuti da Auser Nazionale e ripartiti tra i comprensori; la consistenza al 31/12/2017 riguarda la rettifica di una precedente ripartizione che sarà pareggiata nel 2018.

d.3) Riguarda debiti verso Auser Regionale scaturiti dalla ripartizione di spese comuni.

#### Risconti passivi

| <b>Risconti passivi</b> | <i>Consistenza al<br/>31/12/2016</i> | <i>Incrementi<br/>esercizio</i> | <i>Decrementi<br/>esercizio</i> | <b>Consistenza<br/>al 31/12/2017</b> |
|-------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
|                         | 14.679                               |                                 | 7.603                           | <b>7.076</b>                         |

Sono costituiti dalla quota di competenza dell'esercizio successivo dei proventi per il progetto "Laboratorio cucito 2".

## Fondi di ammortamento

Per una migliore lettura sono stati inseriti nelle tabelle dei cespiti dello Stato Patrimoniale. Nell'esercizio non sono stati effettuati ammortamenti.

## RENDICONTO GESTIONALE

### PREMESSA

- a) Auser Volontariato Lombardia opera in stretti coordinamento e sinergia con l'associazione di Promozione Sociale Auser Regionale Lombardia, proprietaria dei locali utilizzati per lo svolgimento dell'attività. I costi per la gestione della sede sono ripartiti principalmente tra le due associazioni secondo parametri per quanto possibile oggettivi e misurabili. Tra le due associazioni sorge quindi un complesso rapporto di partite a debito/credito, generato dall'imputazione di parte degli oneri all'altra associazione per quanto di competenza. In particolare Auser Regionale Lombardia eroga attualmente ad Auser Volontariato Lombardia diversi significativi contributi nel corso dell'anno che ne consentano il regolare funzionamento. La collaborazione tra le due associazioni è evidenziata anche nell'attuazione di progetti, in relazione ai quali esiste una attenta valutazione, evidenziata nella rendicontazione del singolo progetto.
- b) L'associazione non ha sostenuto oneri per attività accessorie. Dall'attuale struttura contabile emergono invece proventi relativi alla quota di competenza di ripartizione del 5% attribuito al Codice Fiscale nazionale Auser, e al recupero di una quota di oneri sostenuti direttamente ma di competenza di Auser Regionale Lombardia.
- c) Per l'attuazione dei progetti si è operato individuando gli oneri di diretta imputazione e quantificando la quota imputata di costi del personale e costi generali. Gli oneri associati 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

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

| <i>Oneri</i>                             | <i>2016</i>           | <i>%</i>            | <i>2017</i>           | <i>%</i>            |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| <i>1. Da Attività Tipiche</i>            | <i>140.984</i>        | <i>69,5</i>         | <b><i>108.986</i></b> | <b><i>74,4</i></b>  |
| <i>2. Da Attività Accessorie</i>         | <i>0</i>              | <i>0,0</i>          | <b><i>0</i></b>       | <b><i>0,0</i></b>   |
| <i>3. Di Supporto Generale</i>           | <i>30.881</i>         | <i>15,2</i>         | <b><i>26.826</i></b>  | <b><i>18,3</i></b>  |
| <i>4. Oneri Promoz. e Raccolta Fondi</i> | <i>30.325</i>         | <i>15,0</i>         | <b><i>7.860</i></b>   | <b><i>5,4</i></b>   |
| <i>5. Oneri Finanziari</i>               | <i>546</i>            | <i>0,3</i>          | <b><i>617</i></b>     | <b><i>0,4</i></b>   |
| <i>6. Oneri Patrimoniali</i>             | <i>0</i>              | <i>0,0</i>          | <b><i>0</i></b>       | <b><i>0,0</i></b>   |
| <i>7. Oneri Straordinari</i>             | <i>37</i>             | <i>0,0</i>          | <b><i>2.214</i></b>   | <b><i>1,5</i></b>   |
| <b><i>In Totale</i></b>                  | <b><i>202.773</i></b> | <b><i>100,0</i></b> | <b><i>146.503</i></b> | <b><i>100,0</i></b> |

#### 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 74,4% degli oneri dell'esercizio. E' imputato integralmente alle attività tipiche il costo del personale.

| <b>1. Oneri da attività tipiche</b> | <b>2016</b>    | <b>%</b>     | <b>% oneri compless.</b> | <b>2017</b>    | <b>%</b>     | <b>% oneri compless.</b> |
|-------------------------------------|----------------|--------------|--------------------------|----------------|--------------|--------------------------|
| a) <i>Acquisti</i>                  | 187            | 0,1          | 0,1                      | 1.263          | 1,2          | 0,9                      |
| b) <i>Servizi</i>                   | 16.937         | 12,0         | 8,4                      | 11.981         | 11,0         | 8,2                      |
| c) <i>Personale</i>                 | 114.162        | 81,0         | 56,3                     | 87.778         | 80,5         | 59,9                     |
| d) <i>Ammortamenti</i>              | 4.898          | 3,5          | 2,4                      | 0              | 0,0          | 0,0                      |
| e) <i>Diversi di gestione</i>       | 4.800          | 3,4          | 2,4                      | 7.964          | 7,3          | 5,4                      |
| <b>In Totale</b>                    | <b>140.984</b> | <b>100,0</b> | <b>69,6</b>              | <b>108.986</b> | <b>100,0</b> | <b>74,4</b>              |

b) **Servizi:** Comprendono:

| <b>b. Servizi</b>   | <b>2016</b>   | <b>%</b>     | <b>% oneri compless.</b> | <b>2017</b>   | <b>%</b>   | <b>% oneri compless.</b> |
|---|---------------|--------------|--------------------------|---------------|------------|--------------------------|
| 1. <i>Spese per partecipazione corsi, seminari, convegni congressi...</i> | 887           | 5,2          | 0,4                      | 2.057         | 0,4        | 1,4                      |
| 2. <i>Spese per organizzazione corsi, seminari, convegni congressi...</i> | 7.147         | 42,2         | 3,5                      | 716           | 3,5        | 0,5                      |
| 3. <i>Collaborazioni occasionali</i>                                      | 7.300         | 43,1         | 3,6                      | 8.340         | 3,6        | 5,6                      |
| 4. <i>Compensi a professionisti</i>                                       | 1.391         | 8,2          | 0,8                      | 525           | 0          | 0,4                      |
| 5. <i>Spese di rappresentanza</i>   | 0             | 0,0          | 0,0                      | 112           | 0          | 0,1                      |
| 6. <i>Manutenzioni, postali, ecc.</i>                                     | 212           | 1,3          | 0,1                      | 232           | 0,1        | 0,2                      |
| <b>In Totale</b>  | <b>16.937</b> | <b>100,0</b> | <b>8,4</b>               | <b>11.981</b> | <b>7,6</b> | <b>8,2</b>               |

Dettagli:

1. Partecipazione ad attività e iniziative organizzate dall'Auser Nazionale e da altre strutture Auser o da altre associazioni o enti.
2. Organizzazione di iniziative, attività di coordinamento, supporto e formazione a vantaggio prevalentemente delle associazioni Auser della regione Lombardia.
3. Collaborazioni per la predisposizione e l'attuazione di progetti.
4. Costi sostenuti per il progetto "Laboratorio cucito 2".

c) **Personale:** Comprendono:

| <b>c. Personale</b>                  | <b>2016</b>    | <b>%</b>     | <b>% oneri compless.</b> | <b>2017</b>   | <b>%</b>   | <b>% oneri compless.</b> |
|--------------------------------------|----------------|--------------|--------------------------|---------------|------------|--------------------------|
| 1. <i>Dipendenti</i>                 | 76.722         | 66,5         | 37,8                     | 77.594        | 88,4       | 53,0                     |
| 2. <i>Collaboratori</i>              | 26.956         | 23,3         | 13,3                     | 0             | 0,0        | 0,0                      |
| 3. <i>Volontari – rimborsi spese</i> | 2.475          | 2,1          | 1,2                      | 4.195         | 4,8        | 2,9                      |
| 4. <i>Buoni pasto e varie</i>        | 7.311          | 6,3          | 3,6                      | 5.015         | 5,7        | 3,4                      |
| 5. <i>Assicurazioni infortuni</i>    | 699            | 0,6          | 0,3                      | 193           | 0,2        | 0,1                      |
| 6. <i>Costo elaborazione paghe</i>   | 1.391          | 1,2          | 0,7                      | 780           | 0,9        | 0,5                      |
| <b>In Totale</b>                     | <b>115.553</b> | <b>100,0</b> | <b>56,9</b>              | <b>87.778</b> | <b>100</b> | <b>59,9</b>              |



1. N. 1 dipendente a tempo pieno (direttore) e uno a tempo parziale, con assunzione a tempo indeterminato.
2. N° 3 persone, che hanno cessato la collaborazione dal 1° luglio 2016.
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..
4. I buoni pasto sono stati corrisposti, oltre che a dipendenti e collaboratori, ai ragazzi del servizio civile e a 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.

#### d) Ammortamenti

Nell'esercizio non sono stati operati ammortamenti

#### e) Diversi di gestione

Comprendono:

| <i>e. Diversi di gestione</i>      | 2016         | %            | % oneri compless. | 2017         | %            | % oneri compless. |
|------------------------------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 1. Contributi a strutture          | 0            | 0,0          | 0,0               | 4.304        | 54,1         | 2,9               |
| 2. Contributi ad organismi diversi | 1.800        | 37,5         | 0,9               | 2.160        | 27,1         | 1,5               |
| 3. Quote associative annuali       | 3.000        | 62,5         | 1,5               | 1.500        | 18,8         | 1,0               |
| <b>In Totale</b>                   | <b>4.800</b> | <b>100,0</b> | <b>2,4</b>        | <b>7.964</b> | <b>100,0</b> | <b>5,4</b>        |

1. Erogazioni a favore di Auser Sesto e Casa della Carità per quote 2016 del progetto "Laboratorio creativo solidale di cucito".
2. Contributo per volontari Servizio Civile con ASCLomb.
3. Quota associativa ARCI Servizio Civile

#### Oneri associati ai progetti

|          | <i>Progetto: "Laboratorio creativo solidale di cucito – 2° edizione" (1)</i> | <i>Esercizio 2017</i> |
|----------|--|-----------------------|
|          | <b>Oneri diretti</b>   |                       |
| <i>a</i> | <i>Per acquisti</i>  | 1.182                 |
| <i>b</i> | <i>Per servizi e compensi</i>  | 3.742                 |

(1) Il progetto, che interessa gli esercizi 2017 e 2018, dell'importo totale di €20.134 è finanziato dalla Fondazione Comunitaria Nord Milano per € 12.000. Ha la durata di 12 mesi, con decorrenza 20/09/2017. E' stata attribuita per competenza 2017 una quota di provento di finanziamento pari a € 4.924. Tale quota è compresa tra i proventi in "contributi su progetti".

- a) Acquisto di macchine da cucire e materiali di consumo.
- b) Collaborazioni per la predisposizione e realizzazione del progetto

#### 2. Oneri da attività accessorie

Non ne sono stati sostenuti nel corso dell'esercizio.

### 3. Oneri di supporto generale

Sono gli oneri per le attività che garantiscono l'esistenza e la continuità dell'organizzazione: comprendono concettualmente le attività di direzione, i servizi amministrativi (e quindi la contabilità, l'amministrazione, ecc.). Non avendo personale dedicato specificatamente alla gestione contabile il costo è incluso in quello del personale nell'ambito delle attività tipiche.

| <b>3. Oneri di supporto generale</b> | <b>2016</b>   | <b>%</b>     | <b>% oneri compless.</b> | <b>2017</b>   | <b>%</b>     | <b>% oneri compless.</b> |
|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------------------|---------------|--------------|--------------------------|
| <i>a. Acquisti</i>                   | 279           | 0,9          | 0,1                      | 137           | 0,5          | 0,1                      |
| <i>b. Servizi</i>                    | 29.740        | 96,3         | 14,7                     | 26.178        | 97,6         | 17,9                     |
| <i>c. Diversi di gestione</i>        | 862           | 2,8          | 0,4                      | 510           | 1,9          | 0,3                      |
| <b>In Totale</b>                     | <b>30.881</b> | <b>100,0</b> | <b>15,2</b>              | <b>26.826</b> | <b>100,0</b> | <b>18,3</b>              |

La voce b) a sua volta è dettagliata come segue:

| <b>b. Servizi</b>                         | <b>2016</b>   | <b>%</b>     | <b>% oneri compless.</b> | <b>2017</b>   | <b>%</b>     | <b>% oneri compless.</b> |
|---|---------------|--------------|--------------------------|---------------|--------------|--------------------------|
| <i>1. Compensi lavoro accessorio</i>      | 0             | 0,0          | 0,0                      | 6.774         | 25,9         | 4,6                      |
| <i>2. Telefoniche</i>                     | 10.312,29     | 34,7         | 5,1                      | 10.052        | 38,4         | 6,9                      |
| <i>3. Trasmissione dati</i>               | 2.306         | 7,8          | 1,1                      | 1.817         | 6,9          | 1,2                      |
| <i>4. Assicuraz.volontari e dirigenti</i> | 596           | 2,0          | 0,3                      | 596           | 2,3          | 0,4                      |
| <i>5. Sito internet</i>                   | 93            | 0,3          | 0,0                      | 0             | 0,0          | 0,0                      |
| <i>6. Abbonam. Giornali e riviste</i>     | 180           | 0,6          | 0,1                      | 0             | 0,0          | 0,0                      |
| <i>7. Pubblicità e propaganda</i>         | 4.548         | 15,3         | 2,3                      | 0             | 0,0          | 0,0                      |
| <i>8. Energia elettrica</i>               | 2.015         | 6,8          | 1,0                      | 1.260         | 4,8          | 0,9                      |
| <i>9. Pulizia locali</i>                  | 4.348         | 14,6         | 2,1                      | 2.597         | 9,9          | 1,8                      |
| <i>10. Condominio</i>                     | 5.238         | 17,6         | 2,6                      | 3.082         | 11,8         | 2,1                      |
| <i>11. Varie</i>                          | 104           | 0,4          | 0,1                      | 0             | 0,0          | 0,0                      |
| <b>In Totale</b>                          | <b>29.740</b> | <b>100,1</b> | <b>14,7</b>              | <b>26.178</b> | <b>100,0</b> | <b>17,9</b>              |

1) Per collaborazioni occasionali.

2) Oneri sostenuti da Auser Volontariato.

3) 5) 8) 9) 10) Quota di competenza dell'associazione di oneri da corrispondere ad Auser Regionale Lombardia.

### 4. Oneri per raccolta fondi

| <b>Raccolta fondi 1</b>                  | <b>2016</b> | <b>% oneri compless.</b> | <b>2017</b> | <b>% oneri compless.</b> |
|--|-------------|--------------------------|-------------|--------------------------|
| <i>Giornata nazionale raccolta fondi</i> | 30.325      | 15,0                     | 7.860       | 5,4                      |

Sono relativi ai costi per gli acquisti della campagna di raccolta fondi "Filo d'Argento" (pasta di Libera).

## 5. Oneri finanziari

| <b>Oneri finanziari</b>                            | <b>2016</b> | <b>% oneri compless.</b> | <b>2017</b> | <b>% oneri compless.</b> |
|--|-------------|--------------------------|-------------|--------------------------|
| <i>Commissioni, spese e altri oneri finanziari</i> | 546         | 0,3                      | 617         | 0,4                      |

## 6. Oneri patrimoniali

Non ne sono stati sostenuti nel corso dell'esercizio.

## 7. Oneri straordinari

### Sopravvenienze passive

Sono pari ad € 2.214 e riguardano la sopravvalutata contabilizzazione di cedole obbligazionarie nell'esercizio 2016.

## PROVENTI

| <b>Proventi</b>                  | <b>2016</b> | <b>%</b> | <b>2017</b> | <b>%</b> |
|----------------------------------|-------------|----------|-------------|----------|
| <i>1. Da Attività Tipiche</i>    | 97.325      | 48,3     | 88.823      | 60,6     |
| <i>2. Da Attività accessorie</i> | 57.653      | 28,6     | 44.674      | 30,5     |
| <i>3. Da Raccolta fondi</i>      | 37.940      | 18,8     | 9.637       | 6,6      |
| <i>4. Proventi Finanziari</i>    | 4.616       | 2,3      | 3.372       | 2,3      |
| <i>5. Proventi Straordinari</i>  | 3.855       | 1,9      | 106         | 0,1      |
| <b>In Totale</b>                 | 201.389     | 99,9     | 146.611     | 100,1    |

### 1. Proventi da attività tipiche

I proventi dell'Associazione derivano per il 60,6 % da attività tipica e riguardano:

| <b>Proventi da attività tipiche</b>            | <b>2016</b> | <b>%</b> | <b>% Proventi compless.</b> | <b>2017</b> | <b>%</b> | <b>% Proventi compless.</b> |
|--|-------------|----------|-----------------------------|-------------|----------|-----------------------------|
| <i>a. Contributi su progetti</i>               | 4.670       | 4,8      | 2,3                         | 19.603      | 22,1     | 13,4                        |
| <i>b. Contributi da Enti promotori</i>         | 15.000      | 15,4     | 7,4                         | 8.000       | 9,0      | 5,5                         |
| <i>c. Contributi da Auser Reg.le Lombardia</i> | 77.000      | 79,1     | 38,2                        | 60.000      | 67,6     | 40,9                        |
| <i>d. Tesseramento</i>                         | 255         | 0,3      | 0,1                         | 420         | 0,5      | 0,3                         |
| <i>e. Altri</i>                                | 400         | 0,4      | 0,2                         | 800         | 0,9      | 0,5                         |
| <b>In Totale</b>                               | 97.325      | 100,0    | 48,2                        | 88.823      | 100,1    | 60,6                        |

- I contributi su progetti di competenza 2017 riguardano per € 14.679 il progetto "Cucito 1" e per € 4.924 il progetto "Cucito 2"
- Trattasi di contributi erogati da CGIL Lombardia.
- Contributi da Auser Regionale Lombardia per funzionamento

## 2. Proventi da attività accessorie

| <i>Proventi da attività accessorie</i>      | 2016          | %            | % Proventi compless. | 2017          | %            | % Proventi compless. |
|---|---------------|--------------|----------------------|---------------|--------------|----------------------|
| <i>a. Proventi da destinaz. 5 per mille</i> | 51.564        | 89,4         | 25,6                 | <b>38.251</b> | <b>85,6</b>  | <b>26,1</b>          |
| <i>b. Recupero spese per servizi comuni</i> | 6.090         | 10,6         | 3,0                  | <b>6.423</b>  | <b>14,4</b>  | <b>4,4</b>           |
| <b><i>In Totale</i></b>                     | <b>57.653</b> | <b>100,0</b> | <b>28,6</b>          | <b>44.674</b> | <b>100,0</b> | <b>30,5</b>          |

- a. La quota di 5‰, ha subito un decremento del 25,8% rispetto all'anno precedente.
- b. Recupero di spese telefoniche sostenute dall'associazione per le quote di competenza di Auser Regionale Lombardia, del Forum del Terzo settore e di una ALA.

## 3. Proventi da raccolta fondi

| <i>Proventi Raccolta fondi</i>   | 2016   | % Proventi compless. | 2017         | % Proventi compless. |
|----------------------------------|--------|----------------------|--------------|----------------------|
| <i>Contributi raccolta fondi</i> | 37.940 | 18,8                 | <b>9.637</b> | <b>6,6</b>           |

Derivano dalla raccolta fondi "Filo d'Argento", rendicontata a parte, come espressamente richiesto dalla normativa vigente.

Il dato va confrontato con i costi associati alla stessa campagna di sensibilizzazione, che sono di € 7.860. La differenza modesta è giustificata dalla modalità non di raccolta diretta che assume l'associazione che opera il coordinamento e la distribuzione alle strutture comprensoriali.

## 4. Proventi finanziari

| <i>Proventi finanziari</i>                           | 2016         | % Proventi compless. | 2017         | % Proventi compless. |
|--|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| <i>a. Interessi attivi su obbligazioni ordinarie</i> | 4.613        | 2,3                  | <b>3.369</b> | <b>2,3</b>           |
| <i>b. Interessi att. c/c banche, abbuoni att.</i>    | 3            | 0,0                  | <b>3</b>     | <b>0,0</b>           |
| <b><i>In Totale</i></b>                              | <b>4.616</b> | <b>2,3</b>           | <b>3.372</b> | <b>2,3</b>           |

## 5. Proventi straordinari

Pari complessivamente a € 106 si riferiscono ad un eccesso di riscossione di contributi rispetto a quelli dovuti dal debitore.

### Risultato di Esercizio 2017

Il bilancio d'esercizio chiude con un avanzo di € 109.