

Sede in Torino – via Salbertrand n. 57/25

Codice Fiscale: 97542800012

Nota Integrativa di Bilancio Consuntivo al 31/12/2016

** ** *

Il Bilancio Consuntivo dell'Associazione Auser Volontariato Piemonte presenta al 31 Dicembre 2016 un utile d'esercizio pari a **Euro 12.679**

I. STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio d'Esercizio, redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Le voci previste dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile e non espressamente riportate nel bilancio si intendono a saldo zero, sia nel bilancio dell'anno sia in quello dell'anno precedente.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in alcuni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste all'art. 2427 del Codice Civile. Si forniscono, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della tenuta del bilancio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

II. INFORMAZIONI SULLA ASSOCIAZIONE

L'associazione Auser Volontariato Piemonte è iscritta:

- al Registro Regionale del Volontariato al numero 997/95 con provvedimento del 28 Febbraio 1995;
- alla sezione regionale degli Organismi di Coordinamento e Collegamento con Determinazione numero 128 del 20 Giugno 2002 della Direzione delle Politiche Sociali della Regione Piemonte.

III. PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Nonostante la possibilità concessa dal legislatore alle Associazioni di volontariato di redigere un rendiconto finanziario, l'Ente, in un'ottica di trasparenza amministrativa, ha adottato una contabilità ordinaria atta a rappresentare dettagliatamente la propria situazione economica, patrimoniale e finanziaria. La contabilità tenuta per principio di competenza consta quindi di un libro giornale redatto secondo le disposizioni del Codice Civile.

I principi seguiti nella redazione del Bilancio al 31 Dicembre 2016 sono quelli previsti dall'art. 2423 bis del Codice Civile e non si differenziano da quelli osservati nella redazione del bilancio dell'anno precedente.

I più significativi criteri di valutazione adottati in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte in bilancio al costo comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in conto.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o di produzione, incrementato degli oneri accessori e dei costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile ai beni stessi. Le immobilizzazioni sono ammortizzate ogni anno sulla base di aliquote economiche-tecniche ritenute rappresentative ad esprimere l'effettivo deperimento e consumo dei beni; le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

CREDITI

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale essendo ritenuti interamente esigibili anche oltre le cinque annualità d'esercizio.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Corrispondono ai saldi delle giacenze del conto corrente bancario e della cassa contante al 31/12/2016

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stanziati per coprire eventuali debiti non ponderabili e per garantire la continuità dell'attività.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità della 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 sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il dipendente ha presentato le dimissioni con effetto al 31/12/2016 e pertanto il totale contenuto nel fondo di accantonamento è stato girato a debiti verso dipendenti da liquidare.

FONDO SOLIDARIETA' NAZIONALE

E' iscritta in tale voce il fondo di solidarietà nazionale istituito in questo esercizio e destinato all'Auser Nazionale calcolato nella misura di Euro 0,20 per ogni tessera stipulata

RATEI E RISCOINTI

Sono iscritte in tali voci quote di impieghi e di risorse, comuni a due o più anni, per realizzare il principio della competenza economica e temporale.

RICONOSCIMENTO DEI COSTI E DEI RICAVI

I contributi ricevuti come le spese di acquisizione sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate.

Le spese per l'acquisizione di beni sono riconosciute al momento del passaggio di proprietà, che generalmente coincide con la spedizione o la consegna.

IMPOSTE

Le imposte dirette sono iscritte in conformità alle disposizioni di legge ed alle aliquote in vigore.

ONERI FINANZIARI ISCRITTI NELL'ATTIVO

Si precisa che nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

IV. COMMENTO ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E VARIAZIONI INTERVENUTE

Indichiamo di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'anno precedente, evidenziando, in particolare, per i fondi ammortamento le eventuali utilizzazioni e gli accantonamenti effettuati.

IMMOBILIZZAZIONI

Per ciascuna voce di cespite viene riportata la consistenza all'inizio dell'anno (suddivise tra costi storici, eventuali rivalutazioni e fondi ammortamento), le variazioni intervenute e la consistenza alla chiusura dell'anno. L'iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni è stata effettuata al lordo dei rispettivi fondi di ammortamento.

MOVIMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

SOFTWARE APPLICATIVO

COSTO ORIGINARIO	3.532
Precedenti Ammortamenti	-2.894
VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	638
Acquisizioni	0
Cessioni	0
VALORE RETTIFICATO	638
Ammortamenti dell'esercizio	-638
VALORE FINALE	0

Il software si riferisce al programma di contabilità ordinaria in uso, al Sistema Operativo Windows 8 e al Pacchetto Office Professional 2013, acquistati nell'esercizio 2014. La percentuale di ammortamento è pari al 33% ed il cespite è stato interamente ammortizzato.

SPESE SITO INTERNET

COSTO ORIGINARIO	7.865
Precedenti Ammortamenti	-7.865
VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	0
Acquisizioni	0
Cessioni	0
VALORE RETTIFICATO	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Svalutazioni dell'esercizio	0
VALORE FINALE	0

Nel 2011 è stato attivato il Sito Internet dell'Ente. A partire dal 2012 si sono pagati i canoni di mantenimento del sito, iscritti a conto economico. Il bene è stato interamente ammortizzato nell'esercizio 2014 con percentuale di ammortamento pari al 33%.

ONERI SU BENI DI TERZI

COSTO ORIGINARIO	4.795
Precedenti Ammortamenti	-1.918
VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	2.877
Acquisizioni	0
Cessioni	0
VALORE RETTIFICATO	2.877
Ammortamenti dell'esercizio	-959
VALORE FINALE	1.918

Nell'esercizio 2014 a tutela dei soggetti che frequentano la sede Auser (Volontari, Dipendenti e Soci) si è deciso di investire sulla ristrutturazione di parti murarie comuni, preventivando una spesa complessiva di Euro 4.795 da capitalizzare in 5 anni.

MOVIMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono riepilogate nella voce Attrezzature gli apparecchi per il rinfrescamento, acquistati ante 2015. La percentuale di ammortamento è pari al 20% ed interamente ammortizzato nel presente esercizio.

COSTO ORIGINARIO	3.638
Precedenti Ammortamenti	-2.911
VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	727
Acquisizioni	0
Cessioni	0
VALORE RETTIFICATO	727
Ammortamenti dell'esercizio	-727
VALORE FINALE	0

Il valore dei Mobili e Macchine d'Ufficio è ammortizzato con percentuale pari al 15%, ed è di seguito esposto ed interamente ammortizzato nel presente esercizio.

COSTO ORIGINARIO	10.162
Precedenti Ammortamenti	-8.706
VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	1.456
Acquisizioni	
Cessioni	0
VALORE RETTIFICATO	1.456
Ammortamenti dell'esercizio	-1.456
VALORE FINALE	0

Il valore dei Macchinari e delle Apparecchiature elettroniche è ammortizzato con percentuale pari al 20%. Nel corso del 2015 si è acquistato un Tv color necessario all'attività formativa e due sistemi con annesso adeguamento dell'impianto di refrigerazione. Nel corso del 2016 è stato acquistato un apparecchio climatizzatore installato in sede.

COSTO ORIGINARIO	12.776
Precedenti Ammortamenti	-6.522
VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	6.254
Acquisizioni	1.220
Cessioni	0
VALORE RETTIFICATO	7.474
Ammortamenti dell'esercizio	-2.206
VALORE FINALE	5.268

Il valore dell'Impianto Allarme è ammortizzato con percentuale pari al 30%. Nell'esercizio 2015 si è inteso investire su maggiore sicurezza e controllo degli uffici Auser.

COSTO ORIGINARIO	7.435
Precedenti Ammortamenti	-2.230
VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	5.205
Acquisizioni	0
Cessioni	0
VALORE RETTIFICATO	5.205
Ammortamenti dell'esercizio	-2.230
VALORE FINALE	2.975

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

Crediti verso utenti ed amministrazioni

La voce in oggetto è composta dal credito vantato alla data di chiusura del bilancio, per ricavi derivanti dall'attività istituzionale svolta nel 2016 e dalla ripartizione delle spese per la gestione della sede amministrativa come da dettaglio sotto riepilogato.

Crediti vs Auser

- vs Auser Provinciale Torino: Euro 1.430
- vs Auser Volontariato Torino: Euro 2.263
- vs Auser Insieme Piemonte: Euro 15.000
- vs Auser Insieme Torino: Euro 1.328
- vs. Auser Insieme Area Metrop. Torino : Euro 1328
- vs. Auser Novara: Euro 292
-

Crediti vs Enti c/progetti

Nessun credito vantato nei confronti della Regione Piemonte per mancato stanziamento fondi da parte della stessa.

Crediti vs Erario

E' stato utilizzato il credito irap dell'esercizio 2015 pari ad € 221 in occasione del primo versamento per l'acconto 2016., pertanto il residuo è a 0.

I crediti iscritti nell'attivo circolante non risultano essere esigibili oltre i cinque anni, tranne il credito vantato nei confronti di Auser Insieme Piemonte.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce è così composta:

	Saldi al	Variazioni	Saldi al
	31.12.2015		31.12.2016
Cassa Contanti	725	-67	658
Depositi Bancari	164.098	+ 48.613	212.711
TOTALE	164.823	+ 48.546	213.369

Ratei e Risconti Attivi

Si indica quota di Euro 104 per quota di costo di cancelleria ed Euro 985 per assicurazione multirischi imputabili al successivo esercizio.

PATRIMONIO NETTO

Di seguito le classi componenti il Patrimonio Netto e le relative variazioni.

FONDO DI DOTAZIONE DISPONIBILE

Pareggia al 31 Dicembre 2016 in euro 89.919 e risulta incrementato rispetto all'anno precedente di Euro 12.086 per destinazione dell'avanzo dell'esercizio 2015.

FONDI INDISPONIBILI

Sono iscritti in bilancio i seguenti fondi per progetti, così disposti e sono stati parzialmente utilizzati il Fondo Sviluppo Regionale 2015-2016 per Euro 3.505 ed il Fondo di Formazione Auser in Rete per Euro 1531:

-	Un filo verso il futuro	Euro 26.000
-	Fondi da destinare	Euro 6.784
-	Fondo Progetti	Euro 40.000
-	Fondo Sviluppo Regionale 2015-2016	Euro 17.779
-	Fondo Formazione "Auser in Rete"	Euro 12.439
-	Fondo Promozione 5 per 1000	Euro 10.000
	TOTALE	Euro 113.002

FONDO T.F.R.

Il Fondo TFR è stato incrementato della quota annuale di competenza pari a Euro 2.000, ed è stato determinato pertanto un debito verso dipendente per effetto delle dimissioni del dipendente al 31/12/2016

FONDO RISCHI E SPESE FUTURE

Il fondo è stato utilizzato per un importo pari ad Euro 5.000 per spese sostenute per la manutenzione straordinaria della sede Auser in Via Salbertrand 57/25. Tale f.do è stato incrementato nel corso dell'esercizio 2016 di euro 15.000 a fronte di preventivi spesa per l'esercizio successivo, inerenti all'ampliamento dei locali della sede di Auser.

FONDO SOLIDARIETA' NAZIONALE

Il Fondo Solidarietà Nazionale istituito nel 2016 su richiesta dell'Auser Nazionale risulta a debito per Euro 6 dovuti al regolamento del saldo della chiusura del tesseramento 2016

FONDO PROMOZIONE 5 X 1000

Il Fondo è stato creato per un importo pari ad € 10.000,00 destinato ad operazioni di promozione pubblicitaria, future per incrementare la raccolta del 5 per 1000.

DEBITI

Debiti vs Fornitori

La voce in oggetto riepiloga il debito nei confronti dei fornitori alla data di chiusura del bilancio, per beni e servizi di competenza del 2016. La voce conta anche delle fatture da ricevere.

Debiti vs Enti

Sono stati rilevati debiti verso Enti e nello specifico verso il Comune di Torino per Euro 2.657 relativo al conguaglio riscaldamento anni 2013-2015 della sede Auser in Torino ed Euro 360 per saldo Tari 2016.

Debiti vs strutture AUSER

Nella voce è indicato il debito alla data del 31 Dicembre 2016 nei confronti di:

- vs Auser Provinciale Asti: Euro 346
- vs Auser Provinciale Novara: Euro 1.442
- vs Auser Provinciale Torino: Euro 2.544
- vs Auser Provinciale Verbano-Cusio-Ossola: Euro 384

Debiti vs Auser Nazionale

- vs Auser Nazionale: Euro 78

Debiti vs Erario

Al 31 Dicembre 2016 l'importo di Euro 1.199 comprende i versamenti Irpef dovuti per il Cedolino di Dicembre ed il Tfr per cessazione dipendente e per Irpef lavoratori autonomi e differenza costo Irap.

Debiti vs Istituti Previdenziali e Assistenziali

Nella voce in oggetto è indicato il debito di euro 11 alla data del 31 Dicembre 2016 nei confronti dell'INAIL dipendente dovuti a conguaglio costo 2016.

Debiti vs Altri

Al 31 dicembre 2016 l'importo comprende le seguenti voci:

Debiti vs Dipendenti	euro	3.212
Carta di Credito	euro	284
Debiti vs Banca	<u>euro</u>	<u>28</u>
Totale	euro	3.524

V. COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito alcuni cenni sulle principali voci del Conto Economico.

PROVENTI

Entrate Istituzionali

Gli importi, confrontati con i saldi dell'anno scorso, risultano ripartiti come segue.

	2016	2015
Quote Associative	36.225	38.821
Contributi Compagnia di San Paolo	300.000	300.000
Contributi da enti pubblici		846
Contributi 5 per Mille	52.170	45.346
Altri	-	-
TOTALE	388.395	385.013

Proventi Diversi

Sono riepilogati i rimborsi chiesti ad Auser Nazionale per viaggi e trasferte a loro carico di importo pari a Euro 860 a cui si sommano i rimborsi delle spese comuni di gestione della sede Auser Regionale del Piemonte per Euro 8.490.

Proventi Finanziari

Rientrano nella voce indicata gli interessi attivi versati dall'Istituto bancario sul deposito bancario in essere al 31/12/2016.

Proventi Straordinari

Rilevato credito Inail 2015 , rilevato credito Inps 2015 e rilevato rimborso quota associativa carta di credito 2015 per cambio carta operativa.

ONERI

Attività Istituzionali

Gli importi, confrontati con i saldi dell'anno scorso, risultano ripartiti come segue.

	2016	2015
Spese viaggi per Riunioni Regionali	4.238	2.656
Spese di rappresentanza	2.797	3.537
Spese Riunioni Nazionali	6.665	10.781
Quote associative	1.944	1.946
Spese Volontari	9.618	8.091
Progetto Pony	256.240	257.690
Progetto Solidarietà Nazionale	1.500	-
Spese Attività Pari Opportunità	-	-
TOTALE	283.002	284.701

Servizi Amministrativi

	2016	2015
Cancelleria Stampati	2.027	2.664
Spese postali	95	68
Spese telefonia e utenze	3.408	14.211
Abbonamento giornali e riviste	-	-
Altre spese generali	36	1.111
TOTALE	4.708	18.054

Spese Gestione Sede

	2016	2015
Canoni di locazione	2.521	2.521
Pulizie locali	3.240	3.882
Riscaldamento	2.000	2.000
Manutenzione locali	3.903	3.492
Raccolta rifiuti	1.208	1.211
Energia elettrica	3.458	3.627
Consumo acqua	100	100
Altri - Assicurazione Sede		985
TOTALE	16.430	17.818

Costi per Servizi

	2016	2015
Consulenze fiscali e del lavoro	2.643	2.990
Spese per progetti	-	-
Manutenzioni Tecniche		494
Mantenimento sito WEB		2.928
TOTALE	2.643	6.412

Costi del Personale

	2016	2015
Costo del lavoro dipendente	28.027	28.529
Contributi prev.li e ass.li a carico ente	Inseriti nei costi del lavoro dipendente	Inseriti nei costi del lavoro dipendente
Accantonamento TFR	2.000	1800
Imposta Sostitutiva TFR	-	-
TOTALE	30.027	30.329

Accantonamenti

Nell'esercizio è stato accantonato ai rispettivi fondi **Ammortamenti** un importo complessivo di Euro 7.488.

Gli **Oneri Finanziari e Postali** sono costituiti da commissioni e spese bancarie.

Gli **Oneri Straordinari** sono composti da costi di esercizi precedenti.

Imposte

L'IRAP d'esercizio è pari ad Euro 765.

Si attesta che le operazioni poste in essere direttamente o indirettamente dall'Associazione risultano dalle scritture contabili. In relazione a quanto Vi abbiamo riferito, confidiamo vorrete approvare il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2016 così come predisposto e con esso il nostro operato.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Giovanni Pibiri

