



Sede in Torino – via Salbertrand n. 57/25

Codice Fiscale 97698310014

## **Nota Integrativa di Bilancio Consuntivo al 31/12/2017**

**\*\* \*\* \***

Il Bilancio Consuntivo dell'Associazione Auser Insieme Piemonte presenta al 31 Dicembre 2017 un utile d'esercizio pari a **Euro 2.952.**

### **I. STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il bilancio redatto in conformità alla normativa del Codice Civile è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

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 dall'art. 2427 del Codice Civile. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

### **II. INFORMAZIONI SULLA ASSOCIAZIONE**

Con il 31 dicembre 2017 è terminato l'undicesimo periodo contabile della Associazione AUSER Insieme Piemonte.

Ricordiamo che l'Associazione non ha scopo di lucro ed ha come obiettivo statutario la promozione delle attività di educazione e di socializzazione dei soci e dei terzi ispirandosi alla Carta dei Valori Auser.

L'AUSER INSIEME PIEMONTE svolge in particolare attività di coordinamento delle Auser di Promozione Sociale operanti nelle provincie del Piemonte.

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

L'Ente in un'ottica di trasparenza amministrativa e gestionale ha sin dalla sua costituzione, adottato una contabilità ordinaria atta a rappresentare la propria situazione economica, patrimoniale e finanziaria.

I principi seguiti nella redazione del Bilancio al 31 Dicembre 2017 sono quelli previsti dall'art. 2423bis del Codice Civile e non si differenziano da quelli osservati nella redazione del bilancio dell'anno precedente.

Inoltre, per consentire un confronto ed avere quindi un termine di paragone è stato riportato l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente.

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

#### 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.

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

Come da indicazione della chiusura dell'esercizio precedente, è stato parzialmente utilizzato il fondo rischi per estinguere i crediti dell'attività commerciale divenuti inesigibili.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Corrispondono ai saldi delle giacenze del conto corrente bancario e della cassa contante al 31/12/2017.

### DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale ed interamente saldabili nel corso del futuro esercizio, tranne il debito nei confronti di Auser Volontariato Piemonte, che viene movimentato dalle ripartizioni dei costi di gestione sede.

### RICONOSCIMENTO DEI COSTI E DEI RICAVI

I ricavi delle prestazioni di servizi e i contributi ricevuti come le spese di acquisizione sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelle dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi.

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 ed indirette sono iscritte in conformità alle disposizioni di legge ed alle aliquote in vigore.

<b>IV. COMMENTO ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E VARIAZIONI INTERVENUTE</b>
---

Indichiamo di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'anno precedente.

L'avanzo di gestione dell'esercizio 2016, pari ad Euro 10.258, è stato così ripartito su delibera dell'Assemblea: Euro 1.258 ad incremento del Patrimonio, Euro 6.000 ad incremento del Fondo per rischio ed oneri, Euro 3.000 come istituzione del Fondo Adeguamento Sede.

### **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 MATERIALI

Sono riepilogati sotto la voce **Mobili e Macchine per Ufficio**, con percentuale di ammortamento pari al 15%:

<b>COSTO ORIGINARIO</b>	<b>879</b>
Precedenti Ammortamenti	-594
<b>VALORE DI INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>286</b>
Acquisizioni	0
Cessioni	0
<b>VALORE RETTIFICATO</b>	<b>286</b>
Ammortamenti dell'esercizio	-132
<b>VALORE FINALE</b>	<b>154</b>

Sono riepilogati sotto la voce **Apparecchiature Elettroniche**, con percentuale di ammortamento pari al 20% completamente ammortizzati negli esercizi precedenti:

<b>COSTO ORIGINARIO</b>	<b>91</b>
Precedenti Ammortamenti	-91
<b>VALORE DI INIZIO ESERCIZIO</b>	<b>0</b>
Acquisizioni	0
Cessioni	0
<b>VALORE RETTIFICATO</b>	<b>0</b>
Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>VALORE FINALE</b>	<b>0</b>

### ***CREDITI***

#### ***Crediti per Attività Istituzionale***

La voce in oggetto riepiloga i crediti vantati nei confronti dell'istituto bancario per gli interessi attivi maturati sui depositi ed ammontano ad Euro 5.

#### ***Crediti vs Clienti***

I crediti vantati nei confronti dei clienti a fronte di fatture emesse per l'attività di assistenza turistica svolta pari ad un importo di Euro 2.230 e divenuti inesigibili trascorsi i cinque anni, sono stati coperti dall'apposito fondo rischi ed oneri.

#### ***Crediti vs Clienti c/cauzioni***

Il credito riportato negli esercizi precedenti pari ad un importo di Euro 5.400 relativo alla cauzione concessa per la Crociera 2012 è stato interamente coperto utilizzando il fondo rischi e oneri, come indicato nell'esercizio precedente.

### ***Crediti vs Erario***

Al 31 Dicembre 2017 l'importo complessivo è pari ad Euro 82 per credito erario 770 del 2015 da utilizzare.

### ***DISPONIBILITA' LIQUIDE***

La voce è così composta:

	Saldi iniziali	Variazioni	Saldi finali al 31/12/17
Cassa Contanti	1.897	-658	1.239
Depositi Bancari	65.711	+4.957	70.668
<b>TOTALE</b>	67.608	+4.299	71.907

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

### ***FONDO DI DOTAZIONE DISPONIBILE - PATRIMONIO NETTO***

Al 31 Dicembre 2017 è pari ad Euro 35.634 e risulta incrementato rispetto al 31.12.2016 di Euro 1.258 per la destinazione parziale dell'avanzo conseguito nell'esercizio precedente, come deliberato in Assemblea.

### ***FONDI PER RISCHIO E ONERI***

Incrementato con la ripartizione di Euro 6.000 dall'avanzo di gestione del 2016, come deliberato dall'Assemblea in aggiunta al saldo iniziale di Euro 6.000, è stato movimentato per Euro 7.630 per estinzione dei crediti clienti e conto cauzioni divenuti inesigibili e segna pertanto un saldo pari ad Euro 4.370.

### ***FONDO ADEGUAMENTO SEDE***

Creato con la parziale ripartizione dell'avanzo di gestione dell'esercizio del 2016, segna un saldo pari ad Euro 3.000, a fronte di preventivi spesa per gli esercizi successivi, 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 200 dovuti al regolamento dell'acconto del tesseramento di competenza dell'esercizio 2018. Tale Fondo, nel corso dell'anno è stato movimentato con le scritture di prelievo e di reso tessere che vengono distribuite fra i vari provinciali, ed il conseguente versamento a rate previsto dall'Auser Nazionale per un totale di Euro 1.191.

### ***DEBITI***

Come già per i crediti anche questa voce è suddivisa tra i debiti sorti per lo svolgimento di attività istituzionali.

#### **Vs Fornitori**

La voce è composta dall'importo delle fatture da ricevere, relative all'attività di consulenza fiscale prestata nel 2017 pari ad Euro 2.138.

#### ***Vs AUSER Volontariato Piemonte***

Nella voce è indicato il debito alla data del 31 Dicembre 2017 per costi relativi ad attività istituzionali e che Auser Insieme Piemonte conta di estinguere negli esercizi successivi e che segna un saldo pari ad Euro 17.163.

#### ***Vs AUSER Territoriali***

Nella Voce sono indicati i debiti alla data del 31 Dicembre 2017 relativi alla ripartizione spese comuni sede da versare alla struttura Auser di competenza per il seguente dettaglio:

✓ ***vs. Auser Volontariato Torino:*** Euro 459

#### ***Vs AUSER Nazionale***

Nella voce sono indicati i debiti alla data del 31 Dicembre 2017 per il saldo da versare al Nazionale per la riscossione anticipata delle tessere 2018 da parte dell'Auser di Alessandria.

✓ ***vs. Auser Nazionale:*** Euro 2.700

Nel corso del 2017 sono stati regolati Euro 16.073 totali ad Auser Nazionale, per il versamento delle rate previste relative al tesseramento, pari ad Euro 2.70 per ciascuna tessera stipulata; Euro 1.700 relative al saldo delle licenze di somministrazione bevande utilizzate dalle Associazioni Auser Insieme del territorio piemontese ed Euro 16.217 relativi al versamento delle Assicurazioni dei Volontari attivi per tutto il territorio piemontese per l'anno di competenza.

#### ***Vs Erario***

Nella voce è indicato il versamento della ritenuta di acconto relativo alla parcella del Commercialista, per il servizio prestato nel corso del 2017, pari ad Euro 400.

#### ***Vs Altri***

Nella voce è indicato l'importo pari ad Euro 32, relativo alle spese bancarie addebitate dall'Istituto bancario per la tenuta conto e saldate nell'esercizio successivo.

#### ***Ratei e Risconti Passivi***

Alla voce Risconti passivi è iscritto l'importo pari ad Euro 3.100, relativo all'incasso delle quote associative di competenza dell'esercizio successivo.

V. COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO
--

Di seguito alcuni cenni sulle principali voci del Conto Economico confrontati con i saldi dell'esercizio precedente, per permettere un'analisi degli scostamenti oltre che una valutazione dei risultati ottenuti.

### ***PROVENTI***

#### ***Entrate Istituzionali***

Le quote associative per effetto della chiusura del tesseramento dell'esercizio, risultano avere un saldo pari ad Euro 18.455. Si precisa che l'Auser Regionale si è presa carico di una diminuzione di proventi nella misura di Euro 0,40 per ciascuna tessera, destinando come segue tale importo: Euro 0,20 a tessera sul Fondo di Solidarietà Nazionale ed Euro 0,20 a tessera che si aggiungono all'importo di Euro 2,50 per ciascuna tessera stipulata, quale debito nei confronti di Auser Nazionale.

La voce risulta ripartita come segue.

	2017	2016
Quote Associative	18.455	17.881
Contributi Liberi		5.000
Proventi Attività Istituzionale	16.140	10.620
Sopravvenienze Attive		5.210
Interessi attivi	5	5
<b>TOTALE</b>	<b>34.600</b>	<b>38.716</b>

I proventi dell'Attività Istituzionale sono riferibili all' iniziativa di socializzazione che si è svolta a Pianfei il 20 ottobre e nello specifico non è più presente l'attività commerciale.

#### ***Proventi da Attività Commerciali***

La voce non contiene alcun dato per effetto della cessazione dell'attività turistica.

	2017	2016
Ricavi	-	-
Sopravvenienza IVA L. 398/91	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### ***Proventi Finanziari***

La voce comprende gli interessi attivi maturati sui depositi bancari pari ad Euro 5 e liquidati nell'anno successivo alla chiusura di esercizio.



**ONERI****Costi per Attività Istituzionale**

	2017	2016
Contributi a strutture provinciali	-	-
Spese per attività regionale	-	535
Spese per attività nazionale	557	593
Spese per comunicazione e promozione	-	-
Iniziative di socializzazione	20.339	13.465
Spese Congresso Nazionale	300	-
Spese rappresentanza	65	
Assicurazione volontari	95	95
Spese volontari		794
<b>TOTALE</b>	<b>21.356</b>	<b>15.482</b>

Rispetto agli anni precedenti, vista la straordinaria partecipazione dei soci Auser, alla Festa istituzionale che si è svolta a Pianfei il 20 ottobre, Auser Piemonte ha assorbito una parte maggiore di costi relativi al trasporto bus dalle varie provincie dei soci e delle varie spese di accoglienza ospiti invitati all'evento, registrando un maggiore scostamento rispetto al bilancio preventivo.

Nei costi per l'Attività istituzionale si aggiungono i costi relativi all'assicurazione volontari versati all'Auser Nazionale pari ad Euro 95.

### ***Spese Generali***

Sono riepilogati le spese della sede, le utenze e le spese postali e amministrative

	2017	2016
Spese Gestione Sede	1.345	1.832
Servizi e amministrativi	2.640	3.135
<b>TOTALE</b>	<b>3.985</b>	<b>4.967</b>

Nell'esercizio è stato accantonato al fondo di **Ammortamento** di competenza un importo complessivo pari ad Euro 132.

### ***Oneri Finanziari***

Negli oneri finanziari sono indicati i costi per commissioni bancarie ed imposte di bollo pari ad Euro 166.

### ***Oneri Straordinari e altri oneri***

La voce altri oneri è composta dal versamento del diritto camerale sostenuto per il 2017 pari ad Euro 22 e alla voce sopravvenienze passive sono indicati Euro 5.987 dovuti al pagamento dell'accertamento effettuato dall'Agenzia delle Entrate per versamento irregolare di imposta dell'iva relativa all'attività commerciale/turistica svolta negli esercizi precedenti, con conseguente calcolo di interessi, sanzioni e spese di notifica.

### **Imposte**

Non vi sono imposte da liquidare per l'esercizio, dovute alla cessazione dell'attività di organizzazione commerciale.

IRAP	-
IRES	-
TOTALE	-

Si attesta che le operazioni poste in essere dall'Associazione risultano dalle scritture contabili. In relazione a quanto Vi abbiamo riferito, confidiamo vorrete approvare il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2017 così come predisposto e con esso il nostro operato.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Giovanni Pibiri

