



Volontariato

Sede in Torino – via Salbertrand n. 57/25

Codice Fiscale: 97542800012

Nota Integrativa di Bilancio Consuntivo al 31/12/2018

**** ** ***

Il Bilancio Consuntivo dell'Associazione Auser Volontariato Piemonte presenta al 31 Dicembre 2018 un avanzo d'esercizio pari a **Euro 19.002**.

I. STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio d'Esercizio, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in alcuni casi un'integrazione dei dati di bilancio. Si forniscono, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della tenuta del bilancio.

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

L'Ente, in un'ottica di trasparenza amministrativa, ha adottato una contabilità ordinaria atta a rappresentare dettagliatamente la propria situazione economica, patrimoniale e finanziaria. I principi seguiti nella redazione del Bilancio al 31 Dicembre 2018 non si differenziano da quelli osservati nella redazione del bilancio dell'anno precedente.

I più significativi criteri di valutazione adottati 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.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Corrispondono ai saldi delle giacenze del conto corrente bancario e della cassa contante al 31/12/2018.

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

FONDI PER ACCANTONAMENTI

Riepiloga accantonamenti stanziati per eventuali spese future da affrontare per ampliamento sede e per iniziative legate alla promozione della raccolta 5 x 1000.

FONDO SOLIDARIETA' NAZIONALE

E' iscritta in tale voce il fondo di solidarietà nazionale destinato all'Auser Nazionale calcolato nella misura di Euro 0,2 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.

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	-3.532
VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	0
Acquisizioni	0
Cessioni	0
VALORE RETTIFICATO	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
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	-3.836
VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	959
Acquisizioni	0
Cessioni	0
VALORE RETTIFICATO	959
Ammortamenti dell'esercizio	-959
VALORE FINALE	0

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. Con l'esercizio 2018 tale cespite è stato interamente ammortizzato.

MOVIMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il valore delle Attrezzature è ammortizzato con percentuale pari al 20% ed è stato interamente ammortizzato nel precedente esercizio.

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

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

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

Il valore dei Macchinari e delle Apparecchiature elettroniche è ammortizzato con percentuale pari al 20%.

COSTO ORIGINARIO	17.658
Precedenti Ammortamenti	-10.699
VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	6.959
Acquisizioni	
Cessioni	0
VALORE RETTIFICATO	6.959
Ammortamenti dell'esercizio	-2.185
VALORE FINALE	4.774

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. Con l'esercizio 2018 tale cespite è stato interamente ammortizzato.

COSTO ORIGINARIO	7.435
Precedenti Ammortamenti	-6.691
VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	744
Acquisizioni	0
Cessioni	0
VALORE RETTIFICATO	744
Ammortamenti dell'esercizio	-744
VALORE FINALE	0

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 2018 e dalla ripartizione delle spese per la gestione della sede amministrativa come da dettaglio sotto riepilogato, per un totale pari ad Euro 18.752. Il credito nei confronti di Auser Insieme Piemonte è stato parzialmente ridotto rispetto all'esercizio precedente per il ricevimento di bonifico di Euro 7.163 e movimentato per l'importo di competenza di tale esercizio per la ripartizione delle spese comuni per Euro 942.

Crediti vs Auser

- vs Auser Provinciale Torino: Euro 1.252
- vs Auser Volontariato Torino: Euro 4.052
- vs Auser Insieme Piemonte: Euro 10.942
- vs Auser Insieme Torino: Euro 1.253
- vs. Auser Insieme Area Metrop. Torino : Euro 1.253

Crediti vs Erario

Al 31 Dicembre 2018 l'importo è pari a Euro 82 ed è relativo al credito irpef dipendente per il mese di dicembre 2018, che verrà regolato con il versamento dei contributi entro i primi 15 giorni del mese di gennaio 2019.

Crediti Diversi

Al 31 dicembre 2018 l'importo è pari ad Euro 10.048 relativi ad Euro 5.000 per contributo all'attività istituzionale da parte di Cgil Piemonte, Euro 5.000 per contributo all'attività istituzionale da parte di Spi Cgil Piemonte, Euro 23 per crediti della Presidenza, Euro 25 per liquidazione interessi bancari maturati sui depositi. Tutti i crediti sono stati ricevuti nei primi mesi dell'esercizio 2019.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce è così composta:

	Saldi al	Variazioni	Saldi al
	31.12.2017		31.12.2018
Cassa Contanti	1.130	- 403	727
Ticket restaurant	611	- 611	0
Depositi Bancari	240.357	+ 16.574	256.931
TOTALE	242.098	+ 15.560	257.658

Ratei e Risconti Attivi

Si indica quota risconti attivi di Euro 3.305 suddivisi in Euro 985 per assicurazione multirischi sede, imputabili al successivo esercizio, Euro 2.160 di quote tessere ad Auser Nazionale ed Euro 160 di contributo al Fondo Solidarietà Nazionale rilevati per incasso anticipato quote associative Auser 2019 da parte di Auser Alessandria.

PATRIMONIO NETTO

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

FONDO DI DOTAZIONE DISPONIBILE

Al 31 Dicembre 2018 è pari ad euro 139.371 e risulta incrementato rispetto all'anno precedente di Euro 36.773 per destinazione dell'avanzo dell'esercizio 2017, come deliberato da Assemblea.

FONDI PROGETTI

Sono iscritti in bilancio i seguenti fondi per progetti, così disposti e sono stati parzialmente utilizzati il Fondo Sviluppo Regionale 2015-2016-2017-2018 per Euro 2.228 così suddivisi:

Euro 2.112 per Auser Vercelli per il progetto di istituzione nuovo Poliambulatorio, Euro 116 per Auser Valle Sessera per prosecuzione progetto Modelliamo con l'argilla; il Fondo di Formazione Auser in Rete è stato utilizzato per Euro 955 per le giornate formative svoltosi nelle Province di Cuneo, Asti e Vercelli;

-	Un filo verso il futuro	Euro	26.000
-	Fondi da destinare	Euro	6.784
-	Fondo Progetti	Euro	40.000
-	Fondo Sviluppo Regionale 2015-2016-2017-2018	Euro	9.655
-	Fondo Formazione "Auser in Rete"	Euro	10.405
	TOTALE	Euro	92.844

FONDO PROMOZIONE 5 X 1000

Il fondo accantonato negli esercizi precedenti è stato movimentato per Euro 4.844 a fronte di pubblicità per la campagna del 5 x 1000 sulle edizioni delle cronache provinciali de "La Stampa", sui supplementi di Torino 7, su Tuttosport e sulle principali testate locali delle province del Piemonte e per il rimborso kilometrico dei volontari Auser che nel territorio piemontese hanno svolto attività di campagna fiscale presso le sedi degli uffici preposti per la presentazione della dichiarazione dei redditi.

FONDO ADEGUAMENTO SEDE

Il fondo non è stato movimentato nell'esercizio di competenza e registra un saldo di Euro 15.000 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 160 dovuti al regolamento dell'acconto del tesseramento per rata acconto di competenza dell'esercizio 2019. 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 2.540.

DEBITI

Debiti vs Fornitori-Fatture da ricevere

La voce in oggetto riepiloga il debito nei confronti dei fornitori alla data di chiusura del bilancio, per beni e servizi di competenza del 2018. La voce è costituita dal conto di fatture da ricevere pari ad Euro 7.762 e di debiti Verso Fornitori per Euro 620.

Debiti vs strutture AUSER

Nella voce è indicato il debito totale pari ad Euro 3.978, alla data del 31 Dicembre 2018 nei confronti di:

- vs Auser Volontariato Torino: Euro 1.818
- vs Auser Nazionale: Euro 2.160 per rata acconto tesseramento 2019.

Nel corso del 2018 sono stati regolati Euro 34.293 totali ad Auser Nazionale, per il versamento delle rate previste relative al tesseramento, pari ad Euro 2,7 per ciascuna tessera per un totale di 12.701 tessere stipulate.

Debiti vs Erario

Nella voce è indicato il debito relativo al versamento della ritenuta di acconto di Euro 1.077 suddivisi in Euro 731 relativo ad irpef dipendente del mese di dicembre 2018, Euro 300 per la parcella di consulenza fiscale dell'esercizio di competenza, Euro 13 per la parcella di consulenza dello studio paghe per il mese di dicembre 2018, Euro 33 per conguaglio costo Irap 2018.

Debiti vs Istituti Previdenziali, Assistenziali e di Previdenza Complementare

Nella voce in oggetto è indicato l'importo di Euro 1.304 alla data del 31 Dicembre 2018 suddivisi in Euro 1.295 per debiti Vs Inps dipendente per il mese di dicembre 2018, Euro 2 per debiti Vs Inps contributo EBCM dipendente per il mese di dicembre 2018, Euro 7 nei confronti dell'INAIL dipendente dovuti a conguaglio costo 2018 ed il debito nei confronti del Fondo Fonte di Euro 619 per il versamento del iv trimestre del tfr maturato dal dipendente che ha effettuato la scelta di non trattenerlo nell'organizzazione, ma di versarlo al Fondo di Pensione Complementare.

Debiti vs Altri

Al 31 dicembre 2018 l'importo comprende le seguenti voci:

Carta di Credito	euro	159
Debiti vs Banca	euro	1.134
Debiti vs ufficio presidenza	<u>euro</u>	<u>6</u>
Totale	euro	1.299

e verranno regolati nei primi mesi dell'esercizio 2019

Ratei e Risconti Passivi

Sono iscritti a ratei Euro 1.627 relativi ai residui ferie, permessi, ratei 14ma dipendente di competenza dell'esercizio ed a Risconti Passivi Euro 4.800 relativi all'incasso delle quote associative di competenza dell'esercizio successivo da parte di Auser Alessandria.

V. COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito alcuni cenni sulle principali voci del Conto Economico.

PROVENTI

Entrate Istituzionali

Le quote associative per effetto della modifica apportata nella struttura di bilancio risultano avere un saldo pari ad Euro 76.206, dovuti all'incasso pari ad Euro 6 per un totale di 12.701 tessere stipulate.

La voce contributi contiene i seguenti proventi:

Contributi per un totale di Euro 10.000, suddivisi in Euro 5.000 dallo Spi Cgil Regionale ed Euro 5.000 dalla Cgil Regionale Piemonte, a sostegno dell'attività istituzionale.

Contributo elargito dalla Compagnia di San Paolo per il progetto Pony della Solidarietà, per un totale di Euro 300.000. Tale contributo, in base agli accordi stabiliti fra il coordinamento regionale Piemonte e le Province, viene ripartito alle strutture che svolgono l'attività del progetto.

Nel 2018, l'Associazione di Volontariato **Auser Piemonte Onlus**, ha beneficiato di Euro 255.703 relativi alla destinazione del 5 per mille anno finanziario 2016. Tale contributo di tipo indiretto deriva dalla ripartizione effettuata dalla **Federazione Nazionale delle Associazioni Auser di Volontariato (C.F. 97321610582)** che in qualità di struttura organizzativa sovraordinata vi ha destinato l'importo in essere.

La voce donazioni, riassume il totale di liberalità percepite da Auser Volontariato Piemonte sulla base delle indicazioni date sul sito web "Dona con fiducia" nell'esercizio 2018 pari ad Euro 75

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

	2018	2017
Quote Associative	76.206	38.697
Contributi Compagnia di San Paolo	300.000	300.000
Contributi da enti pubblici	-	-
Contributi 5 per Mille	255.703	45.030
Altri	10.000	20.000
Donazioni	75	-
TOTALE	641.984	403.727

Proventi Diversi

Sono riepilogati Euro 116, recupero spese di gestione a cui si sommano i rimborsi delle spese comuni di gestione della sede Auser Regionale del Piemonte per Euro 8.752 ed Euro 3.588 quale incasso ricevuto dalle Provincie per la Pasta. Su decisione della Presidenza e su delibera del Comitato Direttivo al fine di sostenere le Provincie per la campagna di raccolta fondi attraverso la distribuzione della Pasta Libera, la quota da versare per ogni pacco di pasta era pari ad Euro 1.

Proventi Finanziari

Rientrano nella voce indicata gli interessi attivi maturati dall'Istituto bancario sul deposito bancario in essere al 31/12/2018 e liquidati nei primi mesi dell'esercizio successivo, pari ad Euro 25.

Proventi Straordinari

Non è stato rilevato alcun provento straordinario.

ONERI

Attività Istituzionali

Gli importi, confrontati con alcuni dei saldi dell'anno scorso, risultano ripartiti come segue. Rispetto all'esercizio del 2017, a seguito della modifica della struttura di bilancio, sono stati introdotti i costi relativi alle tessere per Euro 2,7 e al contributo del Fondo di Solidarietà Nazionale per Euro 0.2 per ciascuna tessera stipulata e dovute ad Auser Nazionale. Sono state altresì create voci di costo appositi quali, contributi a strutture da 5 per 1000 per la quota riconosciuta alle provincie, la voce di contributi a strutture per spese proselitismo e tesseramento, a fronte di acquisti per materiali di allestimento utili per dare visibilità alle Auser in occasione delle campagne di tesseramento o per evidenziare la presenza sul territorio e la voce di spese di formazione, per la partecipazione della presidenza e del dipendente a corsi/seminari che svolgono approfondimenti per l'attività istituzionale.

La voce di costo Progetto Pony della Solidarietà, contiene oltre ai contributi riconosciuti alle strutture per l'attività svolta per Euro 255.000, le spese di organizzazione, trasporto ed allestimento per la Festa dei Pony che si è svolta a Cigliano l'11 giugno, per un totale di Euro 4.264 e l'importo pari ad Euro 5.490 relativo al compenso per il professionista che ha svolto l'analisi dell'impatto sociale del progetto.

	2018	2017
Spese viaggi per Riunioni Regionali	2.443	2.963
Spese di rappresentanza	4.460	4.633
Spese Riunioni Nazionali	1.980	3.486
Quote associative	1.920	1.935
Spese Volontari	4.361	4.771
Progetto Pony	264.754	262.828
Spese riunioni fuori regione	147	-
Spese Attività Pari Opportunità	4.010	140
Spese comuni Via Salbertrand	1.818	1.598
Gadget	-	104
Costo telepass	31	32
Attività revisori dei conti	62	251
Attività ispettiva regionale	197	-
Contributi a strutture per 5 x 1000	217.347	-
Spese Attività Presidenza/kasko presidenza	16.002	13.498
Spese Congresso Regionale	-	6.219
Spese Congresso Nazionale	-	2.455
Acquisto Pasta	7.320	-
Contributi a strutture spese proselitismo	900	-
Quote tessere Auser Nazionale	34.293	-
Contributo Fondo Solidarietà Nazionale	2.540	-
Spese di Formazione	773	-
TOTALE	565.358	304.913

Servizi Amministrativi

	2018	2017
Cancelleria Stampati	2.030	2.048
Spese postali	49	69
Spese telefonia	-	4.220
Abbonamento giornali e riviste	-	-
Altre spese generali	-	76
TOTALE	2.079	6.413

Spese Gestione Sede

	2018	2017
Canoni di locazione	2.521	2.521
Pulizie locali	3.888	3.888
Riscaldamento	2.000	2.000
Manutenzione locali	36	1.803
Raccolta rifiuti	1.206	1.206
Energia elettrica-utenze	3.433	3.524
Consumo acqua	100	100
Telefonia e trasmissione dati	4.316	-
Altri - Assicurazione Sede	985	985
TOTALE	18.485	16.027

Costi per Servizi

	2018	2017
Consulenze fiscali e del lavoro	2.936	3.012
Spese per progetti	-	-
Manutenzioni Tecniche	-	71
Sito WEB/pec	910	240
Spese Corriere	156	24
TOTALE	4.002	3.347

La voce sito web -pec è stata movimentata oltre che per il servizio di manutenzione annuale del sito web, anche per l'adeguamento, a carico di Auser Piemonte, di tutti i siti provinciali Auser, relativamente alle nuove disposizioni del GDPR 2016/679 Nuovo Regolamento Ue Privacy e per l'istituzione della casella PEC di Auser Piemonte.

Costi del Personale

	2018	2017
Costo del lavoro dipendente	32.432	33.171
Contributi prev.li e ass.li a carico ente	Inseriti nei costi del lavoro dipendete	Inseriti nei costi del lavoro dipendente
Accantonamento TFR	1.672	1.702
TOTALE	34.104	34.873

Costi godimento beni di terzi

	2018	2017
Affitto sale	3.245	1.610
Noleggio attrezzature	1.025	1.025
Manutenzioni beni in leasing	-	-
TOTALE	4.270	2.635

Nell'esercizio è stato accantonato al fondo di **Ammortamento** di competenza un importo complessivo pari ad Euro 3.887.

Gli **Oneri Finanziari e Postali** pari ad Euro 767 sono costituiti da commissioni e spese bancarie.

Gli **Oneri Straordinari e altri oneri** sono composti da costi di competenza di esercizi precedenti per Euro 1.879 relativi a conguagli spese sede 2015-2017 per acqua, riscaldamento ed energia elettrica.

Imposte

L'IRAP d'esercizio è pari ad Euro 632.

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 2018 così come predisposto e con esso il nostro operato.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Giovanni Pibiri

