

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CENTRO AUSER INSIEME APS DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2020**

### ***INTRODUZIONE***

Egredi Associati, insieme con lo Stato Patrimoniale e il Conto economico chiusi al 31/12/2020 Vi sottoponiamo la presente nota integrativa che, in base all'art.36 dello Statuto dell'Associazione e dell'art. 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso.

In relazione alla situazione contabile dell'Associazione ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono.

### ***CRITERI DI VALUTAZIONE***

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i principi previsti dall'art. 2423-bis del Codice Civile. Tutte le poste indicate corrispondono infatti ai valori desunti dalla contabilità.

I criteri concordati dagli Amministratori con il Collegio Sindacale sono quelli richiamati dagli artt. 2423, 2424, 2425 e 2426 del Codice Civile, integrati dalla IV Direttiva CEE.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto economico. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema. Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

### ***IMMOBILIZZAZIONI***

Le immobilizzazioni sia materiali che immateriali sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'Associazione e sono iscritte in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi i costi accessori e quelli di produzione sia di servizi da terzi sia interni direttamente attribuibili.

Tali valori non sono stati oggetto delle rivalutazioni previste da leggi speciali.

I cespiti così valutati sono rettificati dagli ammortamenti computati mediante quote che riflettono la durata tecnico economica e la residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie.

Le immobilizzazioni iscritti a bilancio sono ammortizzati al 100% e quindi valore a pareggio con i fondi di ammortamento.

### ***CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI***

I crediti sono esposti nello Stato Patrimoniale secondo il loro valore di presumibile realizzo. Si è ritenuto di non procedere ad accantonamenti a fondi rischi stante il fatto che si prevede di realizzare l'intero ammontare iscritto a bilancio.

### ***RISCONTI ATTIVI***

Sono stati determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo.

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

Sono iscritte al loro valore nominale.

### **PATRIMONIO NETTO**

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende gli avanzi degli esercizi precedenti, al netto di eventuali disavanzi.

### **DEBITI**

Sono iscritti al loro valore nominale.

### **RATEI PASSIVI**

Analogamente alla stessa voce dell'attivo, sono stati determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo.

### **ONERI E PROVENTI DELL' ESERCIZIO**

Gli oneri e proventi sono contabilizzati secondo il principio della competenza, al netto dei resi, sconti e abbuoni.

### **PRINCIPALI MOVIMENTI VERIFICATISI NELL' ESERCIZIO**

Essendo il 2020 il primo anno di bilancio distaccato tra ODV APS Insieme e Federazione qui di seguito vengono riportati i valori che emergono dal bilancio 2020 e non possiamo mettere in evidenza le variazioni.

#### ATTIVITA'

##### *Movimento crediti*

<i>Descrizione</i>	<i>Consistenza al 01/01/20</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Consistenza al 31/12/2020</i>
<i>Crediti v/Altre strutture Auser</i>				1.297,52

Il credito verso ODV in data 31/12/2020 emerge dopo le scritture contabili di rilevazione del contributo per attività sociale a compensazione di prestiti per far fronte alla liquidità della ODV.

##### *Movimento disponibilità liquide*

<i>Descrizione</i>	<i>Consistenza al 01/01/20</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Consistenza al 31/12/20</i>
<i>Banche c/c</i>	0			2.951,48
<i>Cassa contanti</i>				0

Il conto corrente bancario è stato attivato in gennaio 2020; la disponibilità liquida (insieme al credito vs ODV) serve a far fronte all' eventuale restituzione degli acconti versati per alcuni viaggi tenuti validi per il 2021 (vedi altri debiti)

##### *Movimento dei risconti attivi*

<i>Descrizione</i>	<i>Consistenza al 01/01/20</i>	<i>Consistenza al 31/12/2020</i>	<i>Variazione</i>
<i>Risconti attivi</i>			

Tali valori sono a rettifica, per competenza, di costi sostenuti nell'esercizio chiuso ma riferiti a quello successivo.

## **PASSIVITA'**

### *Movimenti del Patrimonio netto*

<i>Descrizione</i>	<i>Consistenza al 01/01/20</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Consistenza al 31/12/2020</i>
<i>Patrimonio netto</i>	0			0

In quanto per la costituzione del Centro Auser Insieme APS non era necessario l'apporto di quote societarie il patrimonio netto risulta essere a 0.

### *Movimenti debiti verso fornitori e diversi*

<i>Descrizione</i>	<i>Consistenza al 01/01/20</i>	<i>Consistenza al 31/12/2020</i>	<i>Variazione</i>
<i>Fornitori</i>			
<i>Debiti v/altre strutture Auser</i>			
<i>Altri debiti</i>		4.249,00	

Alcuni utenti nel momento di annullamento del viaggio a causa del Covid hanno preferito non ricevere di ritorno l'acconto versato ma di poterlo lasciare in conto per i viaggi del 2021, si spera.

# RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020

## COSTI

I costi di Auser Insieme APS riguardano poche voci in quanto tutte le spese ordinarie e di gestione generale ricadono sulla ODV:

### Costi generali

		CONSUNTIVO	PREVENTIVO	CONSUNTIVO
		2019	2020	2020
03.41.06	Quota tessere al nazionale		700,00	754,00
03.42.02	Spese organizzazione assemblee		250,00	
03.44.09	Rimborsi volontari			130,00
03.47.01	Contributo a ODV att. sociale		3.550,00	6.456,18
03.81.03	Commissioni e oneri bancari		200,00	220,78
	<b>TOTALE</b>		<b>4.700,00</b>	<b>7.540,96</b>

In generale sono abbiamo mantenuto le spese preventivate, invece il risultato d'esercizio ci ha permesso di aumentare il contributo alla ODV per attività sociale per quasi 3.000 euro. Non possiamo mettere a raffronto i dati del 2019 in quanto bilancio unico ODV.

### Costi inerenti a attività tipica

		CONSUNTIVO	PREVENTIVO	CONSUNTIVO
		2019	2020	2020
03.52.31	Organizzazione di balli	3.812,78	1.500,00	1.425,79
03.52.32	Soggiorni	240.341,18	65.000,00	53.629,25
03.52.33	Organizzazione gite			250,00
	<b>TOTALE</b>	<b>244.153,96</b>	<b>66.500,00</b>	<b>55.305,04</b>

Gli importi inseriti nella colonna del consuntivo 2019 sono stati estratti dal bilancio unico Centro Auser ODV del 2019 al fine di poter mettere a confronto il risultato.

Come è evidente dalle cifre a consuntivo soltanto i 3 soggiorni marini nel periodo da giugno ad inizio agosto sono stati conclusi: Bellaria, Riccione e Misano Adriatico. In fase di preventivo 2020 si ipotizzava di poter procedere con i soggiorni termali in autunno ma a causa del Covid anche questi erano stati annullati come anche una gita "io Vado" e annullando all'ultimo momento è rimasto a nostro carico una quota del pullman (normalmente le gite sono autofinanziate a vanno a pareggio con le quote di adesione)

**Il totale dei costi ammonta a 62.866,00**

## RICAVI

I ricavi di Auser INSIEME APS sono costituiti da:

		CONSUNTIVO	PREVENTIVO	CONSUNTIVO
		2019	2020	2020
4.101.22	Contributi Provincia over 70	16.109,20	7.000,00	4.914,00
4.103.04	tesseramento		2.200,00	4.680,00
4.105.03	Liberalità da ballo	4.555,00	2.000,00	2.003,00
4.121.01	Quote soggiorni	226.867,00	60.000,00	51.269,00
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>247.531,20</b>	<b>71.200,00</b>	<b>62.866,00</b>

Il netto calo dell'attività ovviamente ricade proporzionalmente anche sulle entrate.

Anche qui mettiamo a confronto gli importi del 2019 solo a titolo informativo in quanto questo è il primo bilancio Auser Insieme APS, il ricavo del tesseramento invece compreso nel bilancio 2019 del Centro Auser ODV.

**Il totale dei ricavi ammonta a 62.866,00**

**Il bilancio 2020 chiude in pareggio**