

AUSER TERRITORIALE DI PORDENONE APS

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2020

NOTA INTEGRATIVA



Premessa:

Egredi signori delegati dell'Assemblea dell'Associazione **AUSER TERRITORIALE DI PORDENONE APS ONLUS**, prima di esporre la nota integrativa al bilancio dell'esercizio sociale dell'anno 2020, intendiamo svolgere due brevi riflessioni.

- **la prima**

con l'esercizio 2020 l'evoluzione organizzativa dell'Auser della provincia di Pordenone, che ha visto la fusione in un'unica Associazione delle preesistenti Aps e Volontariato, va a regime. E' venuta a definirsi una significativa semplificazione grazie alla quale è possibile riscontrare con chiarezza, nel documento di bilancio, sia l'intera attività svolta dall'associazione territoriale sia l'incrocio delle poste tra territoriale ed affiliate.

L'insieme delle scelte organizzative improntate alla trasparenza e alla riconduzione delle scritture contabili all'esercizio di competenza hanno consentito di stabilizzare il bilancio che negli esercizi precedenti (2018 e 2019) aveva mostrato risultati fortemente negativi (circa 35.000 euro di perdita di esercizio).

Con il riordino delle poste debitorie e creditorie tra territoriale e regionale e affiliate e la corretta allocazione nell'esercizio di competenza, il risultato presentato nel 2020 presenta una perdita di 644,24 euro. Il risultato sarebbe stato, finalmente, positivo se non fosse per una sopravvenienza passiva causata da un debito verso il regionale, non contabilizzato, che non ha trovato intera copertura nell'utile d'esercizio. Il debito con il regionale riguarda partite nelle quali il territoriale opera per conto delle affiliate.

- **La seconda**

Come non ricordare che il 2020 è stato l'anno in cui è scoppiata la pandemia e che dai primissimi mesi dell'anno le attività si sono fortemente ridotte se non fermate, riprendendo, gradualmente, nel corso dell'estate per nuovamente fermarsi quasi del tutto a partire dall'autunno. Le attività di promozione sociale si sono sostanzialmente fermate e le attività di accompagnamento si sono ridotte ad un terzo di quelle dell'esercizio 2019. Ciò ha indubbiamente influito sul livello della contribuzione volontaria da parte di soci e non soci, mentre i costi fissi sono rimasti invariati.

Nota integrativa

CONTO ECONOMICO

1) RICAVI

a) **Proventi da attività tipiche – contributi:** la posta ammonta a complessivi 26.108,910.0 euro. Essa deriva per Euro 4.462,84 dai contributi dei soci derivanti da attività tipiche svolte da volontari tesserati nell'associazione provinciale, cioè non inseriti in affiliate dotate di autonomia amministrativa. (gruppi di Aviano, Aviano Giais, Fontanafredda, Polcenigo e Maniago.

Altre due poste riguardano trasferimenti da Enti Locali, per Euro 2.655, così distinti:

ente	Importo
Comune di Aviano	1.500
Comune di Brugnera	1.055
Comune di Fontanafredda	100
Totale euro	2.655

e da ASL per Euro 1.020. (trattasi del residuo di contributi relativi agli anni 2017 e 2018)

- b) **Tesseramento:** la posta vale 1.919,70 Euro, è riferita agli associati iscritti direttamente (243 tessere) all'associazione territoriale (si tratta dei gruppi di volontari di Fontanafredda, Aviano e Aviano Giais, Polcenigo e Brugnera e dei soci di Azzano X e San Vito) e rappresenta la quota parte (7.90 euro) che rimane alla associazione che detiene l'iscrizione.
- c) **Proventi da attività tipiche – soci ed associati:** la posta ammonta a 2.752,10 euro e rappresenta l'intero ammontare delle quote di competenza del territoriale (1.70 euro) di tutte le tessere rilasciate in provincia (1603 tessere)
- d) **Proventi da attività accessorie – attività connesse:** la posta ammonta a 4.383,51 euro e rappresenta i proventi da destinazione del 5 per mille. Nell'esercizio 2020 sono state accreditate dallo stato le annualità 2018 (1.996,20 euro) e 2019 (2381,31 Euro).
- e) **Proventi da attività accessorie - soci e associati:** la posta ammonta a 5.030,50 euro e rappresenta i contributi versati dai partecipanti ai corsi di ginnastica organizzati nella primavera e fino a chiusura causa Covid.
- f) **Proventi da attività accessorie – altri proventi:** la posta ammonta a 120 euro e si riferisce ad un giroconto per la restituzione di un doppio versamento effettuato da un'affiliata;
- g) **Proventi finanziari da rapporti con banche:** euro 0,75 per interessi attivi ed euro 5,10 per abbuoni e sconti attivi per un totale di euro 5,85;

2) COSTI

- a) **Acquisto di beni:** la posta ammonta a 4.660,85 euro, e di queste gli importi più significativi riguardano:
 - La stampa dell'opuscolo: *"conoscere, capire, aiutare: il volontario auser nella sua comunità"* e l'acquisto di due timbri per euro 2.593,72;
 - Per l'acquisto di un cellulare, di un mouse e di un termoscanner, complessivamente 572,73 euro;
 - Acquisto carburanti per Talento (328) e Berlingo Aviano (790,51), per euro 1.118,51
- b) **Acquisto di servizi:** la posta ammonta a 8.769,19 euro. Le poste più significative riguardano: spese telefoniche per 1.677,09 euro, assicurazione volontari e dirigenti per 1.486,29 euro (39 volontari di cui 2 del territoriale e 37 dei gruppi), assicurazione RC per euro 540, assicurazioni per euro 3.171,01 (RCA Talento, RCA Berlingo Aviano, Meriva Spilimbergo – rimborsata- e kasko volontari), bollo e manutenzione automezzi, rispettivamente 391,49 e 938,32 euro e 244 euro per la realizzazione del logo Auser sul Talento;
- c) **Oneri da attività tipiche – personale:** la posta ammonta a 2.335,05 euro ed è relativa a rimborsi di spese a volontari (territ. 264,95, Polcenigo 279,30, Brugnera 681,45, Aviano 276,50, Fontanafredda 759,85);
- d) **Oneri da attività tipiche – ammortamenti:** la posta ammonta a 4.576,13 euro, di queste 2.997,38 sono relative al Talento (3^a annualità, 12,5%) e 1.578,75 alla Dacia Dokker (4^a annualità, 12,5%);
- e) **Oneri da attività tipiche diverse di gestione:** la posta ammonta a complessivi 15.842,09 euro. Di queste 14.883 euro sono riferiti alla festa annuale dell'Auser a Tricesimo, 600 Euro costituiscono il riversamento alla Fabiano Grizzo di un contributo di pari importo erogato dalla casa di riposo di San Quirino e 359,09 euro per imposte e tasse di cui la più rilevante è la tassa per la pubblicità sugli automezzi (circa 300 euro);
- f) **Oneri da attività accessorie – servizi:** la posta complessiva ammonta a 2.368,84 euro. Di questi 862,30 si riferiscono a pedaggi autostradali pagati a mezzo Telepass e 1.506,54 alla fattura emessa dall'insegnante di ginnastica per i primi mesi del 2020;
- g) **Oneri finanziari:** sono appostati complessivi 1.747,64 euro; di questi 530,57 euro sono riferiti commissioni, spese ed altri oneri e 1.216,99 euro rappresentano una sopravvenienza passiva. Tale

sopravvenienza si è determinata per effetto della rilevazione di un debito nei confronti del regionale, riferito ad annualità precedenti e non contabilizzato. Tale debito viene parzialmente coperto con il risultato positivo dell'esercizio al netto della sopravvenienza (572,75 euro), che viene così assorbito e, non essendo a copertura, si viene a determinare il risultato negativo (-644,24 euro) evidenziato in bilancio. Il debito verso il regionale deriva da costi sostenuti dal territoriale per conto delle affiliate negli anni precedenti e non recuperati.

STATO PATRIMONIALE

Passività

Costituiscono la componente Passiva del patrimonio (123.864,77 euro):

- Patrimonio netto
- Fondo rischi ed oneri
- Debiti
- Fondi di ammortamento

Come descritti nel documento contabile.

Attività

Costituiscono la componente attiva del patrimonio (123.220,53 euro):

- Beni
- Crediti
- Depositi bancari e postali
- Cassa

Come descritti nel documento contabile.

La liquidità disponibile ammonta a complessivi 45.369,73 euro.

Conclusioni

Il conto economico presenta un risultato negativo per 644,24 euro che, come detto in altra parte della presente nota, è determinato dalla rilevazione di un debito non contabilizzato verso il regionale e quindi da una sopravvenienza passiva.

Nell'anno è stato profuso un grande impegno per giungere:

- Ad un nuovo intervento di modifica sugli statuti dell'intero sistema Auser del territorio;
- Allo svolgimento delle assemblee congressuali di tutte le associazioni affiliate ed alla preparazione del congresso territoriale.
- Alla messa a regime del nuovo modello di relazioni contabili e della scheda semplificata per la rappresentazione dei rapporti tra territoriale ed affiliate.

Si ritiene che tutto ciò possa definirsi come passo significativo in direzione della trasparenza e della crescita nella competenza e nella responsabilità dell'intera organizzazione.

Il presidente
Bernardo Ambrosio