

BILANCIO DI ESERCIZIO

DELL'ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO AUSER LAZIO

Sede: VIA BUONARROTI 12 00185 ROMA RM

Codice fiscale: 96245290588

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	3.000
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	3.000
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.753	120.453
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.334	30.334
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	166.087	150.787
IV - Disponibilità liquide	97.296	94.472
Totale attivo circolante (C)	263.383	245.259
Totale attivo	263.383	248.259
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(58.661)	(71.432)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	54.038	12.771
Totale patrimonio netto	(4.623)	(58.661)

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	45.049	41.619
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.342	10.968
esigibili oltre l'esercizio successivo	216.615	254.333
Totale debiti	222.957	265.301
Totale passivo	263.383	248.259

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) INTROITI		
1) proventi da attività istituzionale	235.992	158.030
5) altri proventi		
altri	58.712	51.984
Totale altri proventi	58.712	51.984
Totale introiti	294.704	210.014
B) spese per attività istituzionale		
6) spese attività istituzionale	69.545	1.152
7) per servizi	107.767	119.209
9) per il personale		
a) salari e stipendi	38.451	38.556
b) oneri sociali	11.405	11.306
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.431	3.330
c) trattamento di fine rapporto	3.431	3.330
Totale costi per il personale	53.287	53.192
14) oneri diversi di gestione	8.825	22.302
Totale spese attività istituzionale	239.424	195.855
Differenza tra introiti e spese (A - B)	55.280	14.159
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	2
Totale proventi diversi dai precedenti	6	2
Totale altri proventi finanziari	6	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6	2
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	55.286	14.161
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	1.248	1.390
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.248	1.390
21) margine positivo di gestione	54.038	12.771

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità dell'attività associativa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	93.951	2.785	96.736
Danaro ed altri valori in cassa	521	39	560
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	94.472	2.824	97.296
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	94.472	2.824	97.296
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	94.472	2.824	97.296

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	158.030		235.992	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.152	0,73	69.545	29,47
Costi per servizi e godimento beni di terzi	119.209	75,43	107.767	45,67
VALORE AGGIUNTO	37.669	23,84	58.680	24,87
Ricavi della gestione accessoria	51.984	32,90	58.712	24,88
Costo del lavoro	53.192	33,66	53.287	22,58
Altri costi operativi	22.302	14,11	8.825	3,74
MARGINE OPERATIVO LORDO	14.159	8,96	55.280	23,42
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti				
RISULTATO OPERATIVO	14.159	8,96	55.280	23,42
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	2	0,00	6	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	14.161	8,96	55.286	23,43
Imposte sul reddito	1.390	0,88	1.248	0,53
Utile (perdita) dell'esercizio	12.771	8,08	54.038	22,90

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0		0
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	3.000	0	3.000
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e	0	0	0	0

dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0		0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(3.000)	0	(3.000)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0		0
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	41.060	15.124	56.184	56.184	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1	6	7	7	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	109.726	170	109.896	79.562	30.334	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	150.787	15.300	166.087	135.753	30.334	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	56.184	56.184
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7	7
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	109.896	109.896
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	166.087	166.087

Crediti per attività istituzionale verso Enti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale crediti	41.060	56.184	15.124

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA			
Altri crediti tributari	1	7	6
Arrotondamento			
Totali	1	7	6

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	79.392	79.562	170
Crediti verso strutture collegate	30.551	30.551	

Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	48.841	49.011	170
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	30.334	30.334	
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	30.334	30.334	
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
Totale altri crediti	109.726	109.896	170

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	93.951	2.785	96.736
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	521	39	560
Totale disponibilità liquide	94.472	2.824	97.296

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	41.619
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.431
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	3.430
Valore di fine esercizio	45.049

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	4.902	(4.902)	0	0	0	0
Debiti tributari	1.832	10	1.842	1.842	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.091	0	2.091	2.091	0	0
Altri debiti	256.476	(37.452)	219.024	2.409	216.615	0
Totale debiti	265.301	(42.344)	222.957	6.342	216.615	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	4.902		-4.902
Fornitori entro esercizio:	4.143		-4.143
Fatture da ricevere entro esercizio:	760		-760
- altri	760		-760
Arrotondamento	-1		
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
Totale debiti verso fornitori	4.902		-4.902

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP			

Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	1.832	1.832	
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori			
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale		11	11
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	1.832	1.842	10

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	2.091	2.091	
Debiti verso Inail			
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	2.091	2.091	

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	2.143	2.409	266
Debiti verso dipendenti/assimilati	1.275	1.276	1
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	868	1.133	265
b) Altri debiti oltre l'esercizio	254.333	216.615	-37.718
Debiti verso dipendenti/assimilati			

Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri	254.333	216.615	-37.718
Totale Altri debiti	256.476	219.024	-37.452

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	-	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	1.842	1.842
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.091	2.091
Altri debiti	219.024	219.024
Debiti	222.957	222.957

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	1.390	-142	-10,22	1.248
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	1.390	-142		1.248

Considerazioni finali

Alla luce di quanto esposto si propone di destinare il margine positivo di 54.038 al nuovo esercizio, accantonandolo in apposito fondo di riserva

ROMA,

Per il Consiglio Direttivo

Il Presidente

ANNESI LUIGI