

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali

Dati anagrafici

Denominazione: ODV-AUSER VOLONTARIATO DEL LAZIO ONLUS

Sede: VIA BUONARROTI 12 00185 ROMA RM

Codice fiscale: 96245290588

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.485	135.753
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.904	30.334
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	126.389	166.087
IV - Disponibilità liquide	86.972	97.296
Totale attivo circolante (C)	213.361	263.383
Totale attivo	213.361	263.383

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.623)	(58.661)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.145	54.038
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	22.522	(4.623)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	48.398	45.049
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.402	6.342
esigibili oltre l'esercizio successivo	137.039	216.615
Totale debiti	142.441	222.957
Totale passivo	213.361	263.383

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore dell'attività istituzionale		
1) introiti attività istituzionale	188.342	235.992
5) altri proventi		
altri	35.541	58.712
Totale altri proventi	35.541	58.712
Totale valore dell'attività	223.883	294.704
B) Spese		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.929	69.545
7) per servizi	121.937	107.767
8) per godimento di beni di terzi	12	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	38.767	38.451
b) oneri sociali	11.383	11.405
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.349	3.431

c) trattamento di fine rapporto	3.349	3.431
Totale costi per il personale	53.499	53.287
14) oneri diversi di gestione	4.304	8.825
Totale costi della produzione	195.681	239.424
Differenza tra valore e spese (A - B)	28.202	55.280
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	6
Totale proventi diversi dai precedenti	0	6
Totale altri proventi finanziari	0	6
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	6
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.202	55.286
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.057	1.248
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.057	1.248
21) margine positivo (negativo) dell'esercizio	27.145	54.038

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	27.145	54.038
Imposte sul reddito	1.057	1.248
Interessi passivi/(attivi)	0	(6)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	28.202	55.280
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	3.349	3.431
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.349	3.431
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	31.551	58.711

Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	32.446	(15.124)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	0	(4.902)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(73.264)	(37.618)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(40.818)	(57.644)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(9.267)	1.067
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	6
(Imposte sul reddito pagate)	(1.057)	(1.248)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	(1)
Totale altre rettifiche	(1.057)	(1.243)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(10.324)	(176)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	3.000
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	3.000
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(10.324)	2.824
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	96.736	93.951
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	560	521
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	97.296	94.472
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	86.184	96.736
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	788	560
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	86.972	97.296
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, 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

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

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 Associazione, 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.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

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.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla Associazione con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Associazione 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.

Debiti

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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	56.184	(32.446)	23.738	23.738	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo	0	0	0	0	0	0

circolante						
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	7	(7)	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	109.896	(7.245)	102.651	58.747	43.904	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	166.087	(39.698)	126.389	82.485	43.904	0

Crediti verso Enti locali

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale crediti verso Enti locali	56.184	23.738	-32.446

Crediti tributari

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

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	79.562	58.747	-20.815
Crediti verso strutture collegate	30.551	30.551	
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			

- altri	49.011	28.196	-20.815
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	30.334	43.904	13.570
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	30.334	43.904	13.570
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
Totale altri crediti	109.896	102.651	-7.245

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 22.522 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della Associazione controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle	0	0	0	0	0	0		0

partecipazioni									
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(58.661)	0	0	54.038	0	0	0		(4.623)
Utile (perdita) dell'esercizio	54.038	0	0	54.038	0	0	27.145		27.145
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	(4.623)	0	0	108.076	0	0	27.145		22.522

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Associazione al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
--	---

Valore di inizio esercizio	45.049
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.349
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	3.349
Valore di fine esercizio	48.398

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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	1.842	31	1.873	1.873	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.091	40	2.131	2.131	0	0
Altri debiti	219.024	(80.587)	138.437	1.398	137.039	0
Totale debiti	222.957	(80.516)	142.441	5.402	137.039	0

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	1.832	41	1.873
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	1.842	31	1.873

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	2.091	2.131	40
Debiti verso Inail			
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	2.091	2.131	40

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	2.409	1.398	-1.011
Debiti verso dipendenti/assimilati	1.276		-1.276
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			

- altri	1.133	1.398	265
b) Altri debiti oltre l'esercizio	216.615	137.039	-79.576
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri	216.615	137.039	-79.576
Totale Altri debiti	219.024	138.437	-80.587

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio l'emergenza COVID-19 ha pesantemente condizionato la nostra attività, pur non minacciando la continuità della vita associativa

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	4.623
- a nuovo	22.522
Totale	27.145

ROMA, 30 09 2020

Per il Consiglio Direttivo

Il Presidente

ANNESI LUIGI