

Relazione al Bilancio di Esercizio 2020

Signori/e Soci dell'AVIS Comunale di Lecco odv, la Nota Integrativa che andrò ad illustrarVi si riferisce al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e sottoposto al parere del Consiglio Direttivo nella seduta del 18 03 2021.

Anche per quest'anno il bilancio viene presentato con lo schema di bilancio, schema-tipo dell'Agenzia delle Onlus in attesa che siano promulgati i decreti attuativi collegati alla riforma del terzo settore e riesposto in base al nuovo schema-tipo del III settore (che diventerà obbligatorio dalla fine del corrente anno 2021).

Già da alcuni anni abbiamo cambiato l'applicazione per la gestione dei dati amministrativi associativi utilizzando il gestionale amministrativo OK 2000, ritenuto uno strumento di utilizzo e davvero funzionale che ci consente facilmente la riesposizione dei dati contabili.

Come stabilito dalle norme Statutarie, dal Codice Civile e dalle normative in atto, il nostro Bilancio è composto oltre che dalla presente Nota Integrativa anche dai seguenti prospetti:

- **Stato Patrimoniale** riassunto in uno schema a sezioni contrapposte tra Attività e Passività;
- **Conto Economico** suddiviso in Proventi ed Oneri.

Il Bilancio chiuso al 31/12/2020 riassume tutte le scritture contabili; le registrazioni sono state effettuate secondo il metodo della Partita Doppia (per rilevare sia la provenienza che la destinazione di ciascun valore) e secondo il principio di competenza economica, in continuità con lo svolgimento delle passate gestioni.

Lo **Stato Patrimoniale**

indica la situazione del patrimonio alla fine dell'Esercizio e si compone di:

- **Attività** che evidenziano
 - Immobilizzazioni
 - Rimanenze
 - Attivo circolante
- **Passività** che indicano
 - Patrimonio indisponibile
 - Fondi
 - Debiti

ATTIVITA' (valore totale €uro 464.996,90)

Immobilizzazioni

Immateriali (al netto Fondi Ammortamento) € **179,36** così suddivise:

IMMATERALI E SOFTWARE		
Consistenza iniziale al 01.01.2020	5.647,39	
Acquisti	0,00	
Dismissioni	0,00	
Consistenza finale al 31.12.2020	5.647,39	
Fondo ammortamento al 31.12.2020	-5.468,03	
Valore netto al 31.12.2020	179,36	

Nel corso del 2020 non è stato effettuato alcun acquisto

Materiali (al netto Fondi Ammortamento) € **283.489,73** così suddivise:

SEDE		
Consistenza iniziale al 01.01.2020	426.890,72	
Acquisti	0,00	
Dismissioni	0,00	
Consistenza finale al 31.12.2020	426.890,72	
Fondo ammortamento al 31.12.2020	-153.627,77	
Valore netto al 31.12.2020	273.262,95	

AUTOMEZZI		
Consistenza iniziale al 01.01.2020	49.284,30	
Acquisti	0,00	
Dismissioni	0,00	
Consistenza finale al 31.12.2020	49.284,30	
Fondo ammortamento al 31.12.2020	-44.451,50	
Valore netto al 31.12.2020	4.832,80	

ATTREZZATURE		
Consistenza iniziale al 01.01.2020	7.374,70	
Acquisti	0,00	
Dismissioni	0,00	
Consistenza finale al 31.12.2020	7.374,70	
Fondo ammortamento al 31.12.2020	-6.992,74	
Valore netto al 31.12.2020	381,96	

APPARECCHIATURE		
Consistenza iniziale al 01.01.2020	43.814,05	
Acquisti	1.393,65	
Dismissioni	0,00	
Consistenza finale al 31.12.2020	45.207,70	
Fondo ammortamento al 31.12.2020	-42.076,81	
Valore netto al 31.12.2020	3.130,89	

Nel corso del 2020 sono stati acquistati: estensione RAM per server, monitor segreteria PC con tastiera e mouse wireless per segreteria

MOBILI E ARREDI		
Consistenza iniziale al 01.01.2020	86.642,83	
Acquisti	1.713,97	
Dismissioni	0,00	
Consistenza finale al 31.12.2020	88.356,80	
Fondo ammortamento al 31.12.2020	-86.475,67	
Valore netto al 31.12.2020	1.881,13	

Nel corso del 2020 è stato acquistato il monitor per il salone.

Rimanenze ammontano a € 21.491,67 così rappresentate:

Bemerenze	6.203,39	
Materiale di cancelleria	2.828,59	
Materiale di propaganda e omaggi	12.459,69	
Valore netto al 31.12.2020	21.491,67	

Immobilizzazioni Finanziarie € 71.777,51 così rappresentate

Az. Coop Primaluna	25,82	
Polizza Alleanza ass. a copert. TFR dipendenti		
consistenza all' 1.1.2020	32.747,48	
incremento 2020	589,46	
Polizza BG Vita con piena disponibilità		
consistenza all' 1.1.2020	37.828,41	
incremento 2020	586,34	
Valore netto al 31.12.2020	71.777,51	

Crediti per € 18.406,45 rappresentato da

Azienda Ospedaliera Lecco	12.584,00	
Crediti diversi	5.822,45	
Totale	18.406,45	

Disponibilità liquide per 67.441,77 rappresentate da:

C/C presso Intesa San Paolo	66.895,56	
Cassa contante	546,21	
Totale	67.441,77	

Ratei e Risconti attivi per 2.210,41 relativi a:

Abbonamento giornali e sito Internet	169,89	
Assicurazioni	1.801,60	
Residuo monte ore Viesse	238,92	
Totale	2.210,41	

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO (valore totale 446.967,68 euro)

FONDI ACCANTONAMENTO PER ONERI FUTURI

	esistenza all'1.1.20	riman. al 31.12.20
acquisto e potenziamento sede	263.977,86	
Utilizzo	-20.671,67	
		243.306,19
Manutenzione automezzi	2.100,40	2.100,40
per Terzi (pot CTR)	10.000,00	10.000,00
Tutela Salute Donatori	49.738,30	
Utilizzo	-1.559,55	
		48.178,75
Attività Istituzionali	63.691,09	
Incremento (avanzo gestione 2019)	9.946,19	
		73.637,28
Oneri futuri	348,22	348,22
F.do accant impegni futuri	0,00	
Incremento	6.000,00	
		6.000,00
Credito Utilizzo salone	26.967,00	
Utilizzo	-303,00	
		26.664,00
TOTALE		410.234,84

L'andamento dei fondi si può riassumere in:

UTILIZZO:

- fondo acquisto e potenziamento sede per la quota di pertinenza relativo all'ammortamento corrente;
- fondo Tutela salute Donatori per la copertura del costo relativo agli esami effettuati sui donatori e specificatamente:
 - mammografie/ecomammografie n. €. 270,00
 - PSA €. 1.298,55

Costituzione del nuovo fondo accantonamento impegni futuri relativo a delibere di spesa che troveranno il loro utilizzo nel corso dei prossimi esercizi e nello specifico:

natura dell'accantonamento	importo
Contributi di terzi per il concerto a favore dell'autismo	€ 1.250
Direttivo del 06.02.2020 quantificazione ns contr concerto autismo	€ 1.200
Direttivo del 22.12.2020 – Asd Gso Ballabio calcio femminile	€. 900
Direttivo del 22.12.2020 – Lecco basket woman	€. 150
Direttivo del 14.11.2019 – Altalena gruppo Valsassina	€. 2.500
TOTALE	€ 6.000

TRATTAMENTO FINE RAPPORTI (TFR)

Consistenza iniziale al 01.01.2020	34.934,23
Accantonamenti	2.245,18
Utilizzo per cessazione rapporto	-7.688,53
Imposta su rivalutazione	-83,02
Rimanenza al 31.12.2020	29.407,86

Nel corso del 2020 è stata assunta una persona, prima con contratto di tirocinio per 3 mesi (ridotto a 1 per pandemia) e successivamente assunta a tempo indeterminato, in previsione del pensionamento, poi verificatosi alla data dell' 1 settembre, di altro dipendente già in essere alla quale è stato corrisposto il relativo TFR maturato nel periodo.

Debito per complessivi € 7.324,98 così suddivisi:

verso dipendenti	1.937,00	
verso erario e istituti previdenziali	2.176,01	
a deduzione sgravio contributi IO LAVORO	-1.702,64	
verso fornitori	4.914,61	
Totale debiti	7.324,98	

Risultato di Bilancio € 18.029,22

Il Bilancio d'esercizio si chiude con un risultato positivo di 18.029,22 euro che il Consiglio propone di accantonare al Fondo Attività istituzionali.

Il **Conto Economico**, che sintetizza l'attività di Avis Comunale Lecco Odv nel 2020, è suddiviso in Proventi ed Oneri ed evidenzia il risultato derivante dalla differenza tra i primi ed i secondi.

VALORE DELLA PRODUZIONE

P1 – PROVENTI DA ATTIVITA' LEGGE 266/91

ammontante a complessivi Euro 191.459,83 e suddiviso in :

- Contributi da Enti Pubblici		€ 164.147,50
Contributo da Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Lecco relative alle donazioni di sangue e plasma effettuate nell'anno		
- Donazioni ed erogazioni liberali		€ 4.778,11
Costituito da:		
• Contributo erogazioni liberali per manifestazione per l'autismo	€.	1.250,00
• Benemerenze non ritirate nel 2020	€.	3.528,11
- Altri Proventi tipici L.266/91		€ 22.534,22
• Utilizzo Fondo potenziamento sede per	€	20.671,67
• Utilizzo Fondo anticipato uso salone per	€	303,00
• Utilizzo Fondo Tutela salute Donatori per	€	1.559,55

P2 – PROVENTI DA RACCOLTA PUBBLICA FONDI

Non ci sono voci

P3– PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIA

Non ci sono voci

P4 – PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

ammontante a complessivi Euro 2.785,37 e suddiviso in:

Da rapporti bancari		€ . 0,00
Da altri investimenti finanziari		€ 1.175,80
Incremento di valore sulle polizze assicurative		
Da altri beni patrimoniali		€ 0,00
Proventi Straordinari		€ 1.609,57
• Abbuono da Avis Provinciale relativo ai donatori rivenienti da Avis Malgrate per	€	990,00
• Altri abbuoni per	€	2,00
• Sopravvenienze attive per	€	2,40
• Altri proventi straordinari per	€	615,17

COSTI DELLA PRODUZIONE

O1 – ONERI DA ATTIVITA' TIPICA L. 266/91

ammontante a complessivi Euro 175.984,96 e suddiviso in :

- Acquisti di beni e merci € 28.403,24

Costituiti da:

Pulizia e igiene dei locali	€. 3.550,67
Benemerenze	€. 9.634,68
Materiale cancelleria e stampa	€. 3.514,25
Abbonamenti a giornali, riviste e sito	€. 1.151,01
Materiale propaganda e associativo	€. 9.449,01
Ristori	€. 1.103,62

- Acquisti di servizi € 24.351,29

Costituiti da:

Spese condominiali	€. 1.780,76
Spese varie generali e amministrative	€. 29,00
Spese postali	€. 8.000,81
Luce, acqua e riscaldamento	€. 1.725,88
Spese telefoniche e telegrafiche	€. 2.568,93
Altre utenze	€. 1.972,31
Manutenz e riparaz beni di proprietà	€. 2.680,25
Contratti assist beni di proprietà	€. 1.912,19
Assicurazione attività tipica	€. 2.121,61
Prevenzione salute donatori	€. 1.559,55

- Godimento beni di terzi € 1.441,72

Contratto di locazione e relative spese di gestione del posto camper.

- Personale Dipendente e assimilato € 35.699,87

Stipendi	€. 27.049,42
TFR	€ . 2.245,18
INPS	€ . 7.602,91
A dedurre sgravio IO LAVORO	-€. 1.702,64
Partecipazione a corsi di formazione	€ . 305,00
Corsi di formazione	€. 200,00

- Personale autonomo e collaboratori €. 10.037,60

Spese per visite aspiranti donatori, consulente paghe, consulenza modello L. 231/01, sistema qualità, privacy e sicurezza.

- Assicurazione volontari € 2.447,23

Assicurazione infortuni.

- Rimborso Spese volontari € 372,20

Rimborsi spese per uscite associative

- Ammortamenti e Accantonamenti **€ 26.671,67**

AMMORTAMENTI		€. 20.671,67
Software	€. 628,36	
Fabbricati	€.12.806,72	
Automezzi	€. 4.832,80	
Apparecchi e attrezzature varie	€. 368,47	
Apparecchi elettronici	€. 1.303,22	
Arredi e mobili	€. 732,10	
ACCANTONAMENTI		€. 6.000,00
Impegni deliberati	€. 6.000,00	

- Oneri diversi di gestione comprese imposte **€ 46.560,14**

Partecipazione a convegni	€. .453,01
Contributi diversi	€. 9.149,73
Quote associative Nazionale	€. 4.783,00
Quote associative Regionale	€. 7.638,80
Quote associative Provinciale	€. 19.558,84
Contributi a terzi (Borse di studio)	€. 4.500,00
Imposte e tasse	€. 476,76

02 – ONERI PROMOZIONALE E DI RACCOLTA PUBBLICA DI FONDI

Non ci sono voci

03 – ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIA

Non ci sono voci

04 – ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI **€. 231,02**

- Su rapporti bancari **€ 228,41**

Spese bancarie che comprendono il costo dei bonifici gestione carta credito

- Oneri straordinari **€ 2,61**

Rappresentato da sopravvenienze Passive

05 – ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Non ci sono voci

Risultato di Bilancio € 18.029,22

Il Bilancio d'esercizio si chiude con un risultato positivo di 18.029,22 euro che il Consiglio propone di accantonare al Fondo Attività istituzionali.

Signore e Signori, nel corso dell'anno tutta l'attività e le scritture contabili effettuate, sono state periodicamente controllate nelle varie riunioni del Collegio dei Revisori dei Conti.

Concludo questa relazione al Bilancio 2020 di Avis Comunale Lecco OdV

- STATO PATRIMONIALE
- CONTO ECONOMICO
- NOTA INTEGRATIVA

Allego inoltre il bilancio gestionale al 31 12 2020 nonché le schede inventariali di tutte le voci patrimoniali.

Grazie per la pazienza e l'attenzione prestata.

Il Tesoriere

Bruno Gandolfi

Bilancio al 31 /12/2020		
Stato Patrimoniale Attivo	31/12/2020	31/12/2019
Immobilizzazioni		
I. Immateriali	5.647,39	5.647,39
- (Ammortamenti)	-5.468,03	-4.839,67
- (Svalutazioni)	0	0
Totale Immobilizzazioni Immateriali	179,36	807,72
II. Materiali	617.114,22	614.006,60
- (Ammortamenti)	-333.624,49	-313.581,18
- (Svalutazioni)	0	0
Totale Immobilizzazioni Materiali	283.489,73	300.425,42
III. Finanziarie	71.751,69	70.575,89
- (Svalutazioni)	0	0
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	71.751,69	70.575,89
Totale Immobilizzazioni	355.420,78	371.809,03
Attivo Circolante		
I. Rimanenze	21.491,67	19.117,67
II. Crediti:		
- entro 12 mesi	18.406,45	27.825,52
- oltre 12 mesi	0	331,77
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	25,82	25,82
IV. Disponibilità liquide	67.441,77	53.950,62
Totale Attivo Circolante	107.365,71	101.251,40
Ratei e Risconti	2.210,41	2.096,33
Arrotondamento		
Totale Attivo	464.996,90	475.156,76

Stato Patrimoniale Passivo e Patrimonio Netto	31/12/2020	31/12/2019
Patrimonio Netto		
I. Patrimonio Indisponibile	0	0
II. Riserve accantonate	0	0
III. Risultato gestionale positivo(negativo) dell'esercizio	0	0
Totale Patrimonio Netto	0	0
Fondi accantonamento per oneri futuri	409.886,62	416.474,65
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	29.407,86	34.934,23
Debiti		
- entro 12 mesi	7.324,98	13.453,47
- oltre 12 mesi	348,22	348,22
Totale Debiti	7.673,20	13.801,69
Ratei e Risconti	0	0
Totale Passivo	446.967,68	465.210,57

Conto economico	2020	2019
Proventi e Ricavi		
1) Proventi da attività legge 266/91		
1.1) Contributi da enti pubblici		3.000,00
1.2) Convenzioni legge 266 con enti pubblici	164.147,50	173.409,50
1.3) Quote sociali	0	0
1.4) Donazioni ed erogazioni liberali	4.778,11	3.722,45
1.5) Lasciti ed eredità	0	0
1.6) Donazioni in natura di beni	0	0
1.7) Contributi 5 per 1000	0	0
1.8) Contributi da privati enti erogatori	0	0
1.9) Altri proventi tipici legge 266/91	22.534,22	24.762,02
Totale Proventi da attività legge 266/91	191.459,83	204.893,97
2) Proventi da raccolta pubblica fondi		
	0	0
3) Proventi da attività accessoria		
	0	0
4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Da rapporti bancari	0	0
4.2) Da altri investimenti finanziari	1.175,80	1.336,20
4.3) Da patrimonio edilizio		0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0
4.5) Da proventi straordinari	1.609,57	390,78
Totale Proventi finanziari e patrimoniali	2.785,37	1.726,98
Totale Proventi e ricavi	194.245,20	206.620,95

Oneri	2020	2019
1) Oneri da attività tipica legge 266/91		
1.1) Acquisti di beni e merci	28.403,24	47.531,93
1.2) Acquisti di servizi	24.351,29	27.622,17
1.3) Godimento beni di terzi	1.441,72	1.431,07
1.4) Personale dipendente e assimilato	35.499,87	36.700,88
1.5) Personale autonomo e collaboratori	10.037,60	8.855,51
1.6) Assicurazione volontari	2.447,23	2.450,00
1.7) Rimborso spese volontari	372,20	237,00
1.8) Ammortamenti e accantonamenti	26.671,67	21.287,24
1.9) Oneri diversi di gestione comprese imposte	46.560,14	50.1139,25
Totale Oneri da attività tipica legge 266/91	175.784,96	196.255,05
2) Oneri promozionali di raccolta pubblica fondi	0	0
3) Oneri da attività accessoria	0	0
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari	228,41	417,11
4.2) Su prestiti	0	0
4.3) Da patrimonio edilizio	0	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0
4.5) Oneri straordinari	2,61	2,60
Totale Oneri finanziari e patrimoniali	231,02	419,71
5) Oneri di supporto generale	0	0
Totale Oneri	176.015,98	196.674,76
Risultato gestionale positivo (negativo) dell'esercizio	18.029,22	9.946,94

BILANCIO DI PREVISIONE 2021

AVIS COMUNALE DI LECCO OdV

ONERI

O1 - ONERI DA ATTIVITA' TIPICA LEGGE 266/91		€.	199.000,00
O1.01 - Acquisti di beni e merci	€.	40.000	
O1.02 - Acquisti di servizi	€.	30.000	
O1.03 - Godimento beni di terzi	€.	2.000	
O1.04 - Personale dipendente e assimilato	€.	37.000	
O1.05 - Personale autonomo e collaboratori	€.	11.000	
O1.06 - Assicurazione volontari	€.	2.000	
O1.07 - Rimborso spese volontari	€.	1.000	
O1.08 - Ammortamenti e accantonamenti	€.	25.000	
O1.09 - Oneri diversi di gestione comprese imposte	€.	51.000	
O2 - ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI			€.
O2.01 Attività ordinaria di promozione	€		0,00
O3 - ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIA	€		€.
O3.01 - Da attività marginali ex L.266/91	€		0,00
O4 - ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€		€.
O4.01 - Su rapporti bancari	€.	1.000	1.000,00
O4.02 - Su prestiti	€		
O4.03 - Da patrimonio edilizio	€		
O4.04 - Da altri beni patrimoniali	€		
O4.05 - Oneri straordinari	€		
O5 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€		€.
O5.01 - Acquisti di beni e merci	€		0,00
O5.02 - Acquisti di servizi	€		
O5.03 - Godimento beni di terzi	€		
O5.04 - Personale dipendente e assimilato	€		
O5.05 - Personale autonomo e collaboratori	€		
O5.06 - Ammortamenti e accantonamenti	€		
O5.07 - Oneri diversi di gestione comprese imposte	€		
TOTALE ONERI	€		€.
			200.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2021

AVIS COMUNALE DI LECCO OdV

PROVENTI

P1 - PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA LEGGE		€.	159.000,00
266/91			
P1.01 - Contributi Enti Pubblici	€	0,00	
P1.02 - Convenzioni legge 266 con enti pubblici	€	154.000,00	
P1.03 - Quote sociali	€	0,00	
P1.04 - Donazioni ed erogazioni liberali	€	5.000,00	
P1.05 - Lasciti ed eredità	€	0,00	
P1.06 - Donazioni in natura di beni	€	0,00	
P1.07 - Contributo 5 per 1000	€	0,00	
P1.08 - Contributi da privati enti erogatori	€	0,00	
P1.09 - altri proventi tipici L.266/91	€	0,00	
P2 - PROVENTI DA RACCOLTA PUBBLICA FONDI		€.	0,00
P2.01 - Altre entrate di natura promozionale	€	0,00	
P3 - PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIA		€.	0,00
P3.01 - Da attività marginali ex L. 266/91	€	0,00	
P4 - PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI		€	€.
P4.01 - Da rapporti bancari	€	0,00	1.000,00
P4.02 - Da altri investimenti finanziari	€	1.000,00	
P4.03 - Da patrimonio edilizio	€	0,00	
P4.04 - Da altri beni patrimoniali	€	0,00	
P4.05 - Da proventi straordinari	€	0,00	
Utilizzo Fondi			€.
			40.000,00
TOTALE PROVENTI	€		€.
			200.000,00