

**ANPAS COMITATO REGIONALE LOMBARDIA ODV**Via Lanzone, 19  
20123 - MILANOIscritta nel Registro Generale Regionale del Volontariato Regione Lombardia  
al numero RL 2752 dal 21/3/2000**BILANCIO AL 31/12/2020****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>2020</b>		<b>2019</b>	
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>				
Immobilizzazioni immateriali	51.244,22		44.231,66	
<i>F.do amm.to imm.immateriali</i>	- 39.778,17	11.466,05	- 35.447,66	8.784,00
Immobilizzazioni materiali	609.290,45		537.004,52	
<i>F.do amm.to imm. materiali</i>	- 471.585,33	137.705,12	- 465.206,47	71.798,05
Immobilizzazioni finanziarie				
Partecipazioni	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>155.571,17</b>		<b>86.982,05</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>CREDITI</b>				
Crediti verso enti e associazioni	1.995.143,55		2.096.452,21	
Crediti liquidazione SAL Onlus	1.161.963,66			
Crediti diversi	687.469,66	3.844.576,87	606.715,86	2.703.168,07
Depositi cauzionali	192,61	192,61	192,61	192,61
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
Disponibilità liquide correnti	583.919,66	583.919,66	435.719,78	435.719,78
<b>DISPONIBILITA' SOLIDARIETA'</b>				
Disponibilità per attività di solidarietà			18.156,13	18.156,13
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>4.428.689,14</b>		<b>3.157.236,59</b>
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>				
Ratei e risconti attivi	204.621,23	204.621,23	1.100.798,62	1.100.798,62
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>		<b>204.621,23</b>		<b>1.100.798,62</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>4.788.881,54</b>		<b>4.345.017,26</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>2020</b>		<b>2019</b>	
<b>PATRIMONIO PROPRIO</b>				
Patrimonio indisponibile	52.000,00		52.000,00	
Patrimonio disponibile	149.493,21		144.050,83	
Risultato di gestione	3.297,52		5.442,38	
<b>Totale Patrimonio proprio</b>		<b>204.790,73</b>		<b>201.493,21</b>
<b>FONDI ACCANTONAMENTO</b>				
F.do Personalità giuridica			30.000,00	
F.do Formazione			6.295,61	
F.do Protezione civile	40.000,00		77.918,95	
F.do Trasloco e sede	75.000,00		75.000,00	
F.do Rete radio regionale		115.000,00	20.000,00	209.214,56
<b>FONDI RISCHI</b>				
F.do Svalutazione crediti	105.000,00		5.000,00	
F.do Conguaglio convenzioni	148.809,26		148.809,26	
F.do Sanzioni	114.000,00		114.000,00	
F.do adeguamento RDCZ	318.000,00		90.000,00	
F.do Rischi diversi	10.000,00	695.809,26	10.000,00	367.809,26
<b>ALTRI FONDI</b>				
F.do Acquisti mat. Sezioni Terr			22.526,37	
F.do Acc. Ferie e permessi	32.619,18	32.619,18	21.261,90	43.788,27
<b>FONDI SOLIDARIETA'</b>				
F.do solidarietà			18.156,13	18.156,13
<b>Totale Fondi accantonamento</b>		<b>843.428,44</b>		<b>638.968,22</b>
<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>				
F.do trattamento fine rapporto	47.820,14	47.820,14	44.519,93	44.519,93
<b>Totale Fondo Trattamento Fine rapporto</b>		<b>47.820,14</b>		<b>44.519,93</b>
<b>DEBITI</b>				
Debiti per servizi e forniture	2.449.606,23		3.246.609,56	
Debiti liquidazione SAL Onlus	971.387,91			
Debiti diversi	179.325,29	3.600.319,43	213.426,34	3.460.035,90
<b>Totale debiti</b>		<b>3.600.319,43</b>		<b>3.460.035,90</b>
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>				
Ratei e risconti passivi	92.522,80	92.522,80	-	-
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>		<b>92.522,80</b>		<b>-</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>4.788.881,54</b>		<b>4.345.017,26</b>

## CONTO ECONOMICO

<b>ENTRATE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Entrate istituzionali	876.438,89	928.529,56
Contributo cinque per mille	434,50	218,94
Donazioni	6.542,28	
Contributo Ministero Lavoro e Pol. Soc.		
Riaddebito costi sostenuti	78.197,92	1.240,00
Protezione Civile		801,40
Interessi attivi	25,86	66,53
Abbuoni e sopravvenienze attive	185.702,08	15.981,83
Servizio Civile Nazionale	75.000,00	50.850,00
Formazione	2.550,00	7.800,00
Assistenze a terzi	45.215,75	195.137,12
Emergenza Covid 19	176.049,76	
Utilizzo fondi	134.897,06	170,78
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.581.054,10</b>	<b>1.200.796,16</b>

<b>COSTI E SPESE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Stipendi	390.073,48	340.415,54
Spese generali	111.140,07	101.201,37
Spese gestione convenzione 118	247.420,46	133.668,80
Contributo A.N.P.AS nazionale	103.707,52	106.978,44
Ammortamenti	42.383,87	26.406,21
Adesione a enti	486,96	1.306,96
Immagine e comunicazione	29.107,45	30.629,05
Maxiemergenza, UTES e		
Protezione Civile	12.992,55	22.728,42
Emergenza covid	127.927,14	
Progetti speciali	3.895,17	10.789,75
Formazione	29.243,22	32.799,59
Area Servizio Civile	71.136,53	14.658,67
Servizi per associazioni	4.889,03	39.494,87
Convegni e congressi		3.050,00
Contributi a comitati	4.155,32	10.276,96
Accantonamenti	328.000,00	95.000,00
Spese gestione conti correnti	2.609,90	5.735,49
Interessi passivi	877,50	859,59
Abbuoni e sopravvenienze passive	22.652,16	4.756,03
Perdite su crediti		2.608,15
Assistenze a terzi	45.058,25	211.989,89
<b>TOTALE COSTI E SPESE</b>	<b>1.577.756,58</b>	<b>1.195.353,78</b>

Differenza entrate e spese gestione ordinaria	<b>3.297,52</b>	<b>5.442,38</b>
---	-----------------	-----------------

Entrate da convenzioni	31.138.862,16	29.945.179,40
Uscite per Convenzioni	31.138.862,16	29.945.179,40

<b>Risultato di Gestione</b>	<b>3.297,52</b>	<b>5.442,38</b>
------------------------------	-----------------	-----------------

Dettaglio attività e passività**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Cespiti	2020		2019		
			Valore storico	F.do amm.to	Valore residuo
Software	36.604,22	30.994,17	29.591,66	29.591,66	-
Software DACO	14.640,00	8.784,00	14.640,00	5.856,00	8.784,00
<b>Totale</b>	<b>51.244,22</b>	<b>39.778,17</b>	<b>44.231,66</b>	<b>35.447,66</b>	<b>8.784,00</b>

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Cespiti			Valore storico	F.do amm.to	Valore residuo
Allestimento e impianti	16.843,66	16.843,66	16.843,66	16.843,66	-
Impianto videosorveglianza	7.890,15	7.890,15	7.890,15	7.890,15	-
Mobili e arredi	21.234,94	21.202,01	21.234,94	21.135,40	99,54
Macchine elettroniche ufficio	39.856,48	33.092,21	38.029,00	30.928,49	7.100,51
Centralino telefonico	17.871,70	17.871,70	17.871,70	17.871,70	-
Telefoni cellulari	3.559,90	2.386,52	2.790,90	1.674,54	1.116,36
Sistema informatico	31.567,24	27.220,67	31.567,24	24.795,81	6.771,43
Materiale corsi formazione	12.600,25	12.387,22	12.600,25	11.867,02	733,23
Condizionatore	5.511,74	5.511,74	5.511,74	5.511,74	-
Ponte Radio	31.465,28	16.861,88	15.239,28	15.239,28	-
Attrezzatura sanitaria	23.067,23	21.103,04	23.067,23	18.889,59	4.177,64
Attrezzatura prot.civile	12.785,98	12.409,31	12.785,98	11.655,96	1.130,02
Tende pneumatiche dipartimento	7.228,80	7.228,80	7.228,80	7.228,80	-
Automezzi e mezzi UTES	377.807,10	269.576,42	324.343,65	273.674,33	50.669,32
<b>Totale</b>	<b>609.290,45</b>	<b>471.585,33</b>	<b>537.004,52</b>	<b>465.206,47</b>	<b>71.798,05</b>

511.363,50

**CREDITI DIVERSI**

Crediti Verso associazioni per quote associative	485.792,89		381.101,29	
Crediti v/Anpas Nazionale	113.147,48			
Anticipi ad associazioni	78.718,37		216.066,57	
Anticipazioni per associazioni per UTES-BS	8.600,00		8.600,00	
Crediti erariali	471,00		347,14	
Anticipi a fornitori			80,00	
Anticipazione spese	739,92	687.469,66	520,86	606.715,86
<b>Totale</b>		<b>687.469,66</b>		<b>606.715,86</b>

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Cassa	1.092,11		581,03	
Conti Correnti bancari	568.171,85		420.570,69	
Conto Corrente postale	8.836,41		8.896,41	
Carte prepagate	5.819,29	583.919,66	5.671,65	435.719,78
<b>Totale</b>		<b>583.919,66</b>		<b>435.719,78</b>

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

<b>Ratei attivi</b>				
Ratei attivi contributi associativi convenzioni	183.090,52		1.084.895,44	
Altri ratei attivi		183.090,52	160,00	1.085.055,44
<b>Risconti attivi</b>				
Altri risconti attivi	21.530,71	21.530,71	15.743,18	15.743,18
Totale		204.621,23		1.100.798,62

**DEBITI DIVERSI**

Debiti verso banche	737,20		251,48	
Debiti v. istituti previdenziali e assicurativi	14.611,91		13.909,06	
Debiti tributari	13.177,37		10.766,68	
Debito verso ANPAS nazionale	125.961,12		146.903,31	
Debiti per anticipazioni spese	432,65		690,37	
Debiti per TFR presso terzi	1.658,24		1.652,80	
Debiti finanziari	22.746,80	179.325,29	39.252,64	213.426,34
Totale		179.325,29		213.426,34

Dettaglio costi e spese**STIPENDI**

Stipendi	282.942,70		248.420,36	
Oneri sociali	77.089,93		67.315,78	
INAIL	1.287,47		1.657,51	
Trattamento fine rapporto	18.113,90		17.343,36	
Buoni pasto	10.639,48		5.678,53	
Totale		390.073,48		340.415,54

**SPESE GENERALI**

Godimento beni di terzi	8.892,60		8.856,02	
Utenze	2.968,00		3.904,00	
Spese telefoniche	17.501,50		18.792,18	
Spese condominiali	1.252,56		1.331,64	
Materiale pulizia	841,80		231,80	
Manutenzione ordinaria locali	328,18		594,75	
Consulenze	22.186,24		5.552,00	
Postali e bollati	1.159,45		3.058,95	
Informatica	11.146,47		11.797,08	
Stampati e cancelleria	5.567,71		13.316,71	
Rapporti istituzionali	9.995,16		14.862,50	
Acquisto e manutenzione Hardware & Software	1.605,12		847,77	
Assicurazioni	9.113,05		8.527,02	
Abbonamenti	203,70		203,70	
Materiale vario e minuto	16,78			
Abbigliamento	651,79			
Spese Varie	1.445,88		741,16	
Spese automezzi	16.264,08		8.584,09	
Totale		111.140,07		101.201,37

**CONTRIBUTO ANPAS NAZIONALE**

Contributo A.N.P.A.S nazionale	103.707,52		106.978,44	
Totale		103.707,52		106.978,44

**AMMORTAMENTO**

Software	4.330,51		2.928,00	
Mobili e arredi	66,61		787,48	
Macchine ufficio elettroniche	2.163,72		1.552,87	
Telefoni cellulari	711,98		558,18	
Materiale informatico	2.424,86		2.424,86	
Materiali corsi formazione	520,20		2.079,40	
Posto radio	1.622,60			
Attrezzatura sanitaria	2.966,80		2.213,45	
Automezzi	27.576,59		13.861,97	
Totale		42.383,87		26.406,21

**IMMAGINE E COMUNICAZIONE**

Consulenze	26.920,32		21.018,00	
Sito Internet	1.677,13		7.991,05	
Immagine e comunicazione	510,00		1.620,00	
<b>Totale</b>		<b>29.107,45</b>		<b>30.629,05</b>

**SERVIZI PER ASSOCIAZIONI**

Consulenze legali e amministrative	3.172,00		11.717,84	
Costi strutture intermedie			19.214,21	
Consulenze professionali			493,60	
Sanzioni			7.419,00	
Servizio radio	783,10			
Altri costi	933,93		650,22	
<b>Totale</b>		<b>4.889,03</b>		<b>39.494,87</b>

**CONVENZIONI**

Convenzione continuativa emergenza-urgenza	24.666.076,43		25.471.170,54	
Convenzione Automedica	2.941.189,38		2.798.663,14	
Servizi estemporanei	487.167,75		562.044,45	
Servizi aggiuntivi	2.847.236,55		486.225,83	
Altre convenzioni	197.192,05		627.075,44	
<b>Totale</b>		<b>31.138.862,16</b>		<b>29.945.179,40</b>

Convenzione continuativa emergenza-urgenza	24.666.076,43		
Convenzione Automedica	2.941.189,38		
Servizi estemporanei	487.167,75		
Servizi aggiuntivi	2.847.236,55		
Altre convenzioni	197.192,05		
<b>Totale</b>		<b>31.138.862,16</b>	

**ANPAS COMITATO REGIONALE LOMBARDIA ODV**

Via Lanzone, 19

MILANO

**Codice fiscale 97235520158**

*Iscritta nel Registro Generale Regionale del Volontariato Regione Lombardia al numero RL 2752 dal  
21.3.2000*

**NOTA INTEGRATIVA A CORREDO DEL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2020**

Signori presidenti e rappresentanti delle Pubbliche Assistenze lombarde benvenuti all'annuale incontro per analizzare ed approvare il documento contabile al 31.12.2020 che quest'anno, a causa della pandemia "Covid-19" e del decreto "Cura Italia" è slittato alla data odierna.

Premessa

La presente nota integrativa forma un unico corpo con il bilancio di gestione al 31 dicembre 2020 ed il "bilancio sociale" che illustra l'attività svolta dalla nostra organizzazione nel corso dell'anno 2020.

La nostra associazione, iscritta dal 21/3/2000 al registro del Volontariato tenuto da Regione Lombardia, nel corso dell'anno 2019 ha modificato il proprio statuto al fine di adeguarlo alle norme contenute ne "codice del terzo settore" al fine di ottenere l'iscrizione, una volta attuato, al "Registro Unico del Terzo Settore" (R.UN.T.S).

Il documento contabile che vi presentiamo corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione ed il risultato di gestione.

Il bilancio al 31/12/2020 evidenzia sinteticamente

ATTIVITA'	4.788.882
PASSIVITA'	4.785.584
RISULTATO GESTIONE: AVANZO	3.298

Il conto economico evidenzia invece:



ENTRATE	1.581.054
COSTI E SPESE	1.577.756
RISULTATO GESTIONE: AVANZO	3.298

Nel conto economico è stato tenuto separato l'ammontare delle entrate ed uscite per le convenzioni gestite per conto delle associazioni aderenti che ammontano in euro 31.138.862.

### Introduzione

Il bilancio al 31/12/2019 che vi presentiamo per l'approvazione, come nelle precedenti annualità, è stato redatto secondo principi di prudenza e veridicità, nel rispetto delle vigenti leggi nonché delle raccomandazioni emanate in materia.

### Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo criteri di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività
- Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso
- Per le quote associative si è considerato:  
per le associazioni che alla data di stesura del presente bilancio hanno già corrisposto la quota di adesione per l'anno 2020 ne hanno segnalato l'entità l'ammontare del valore dovuto.  
per le altre associazioni la quota fissa di euro 250,00.
- Si è tenuto conto, inoltre, dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo
- Si è provveduto, in collaborazione con il collegio dei revisori, ad un riesame di tutto il bilancio che vi sottoponiamo per l'approvazione.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- Per ogni voce dello stato patrimoniale ed il conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Nel proseguo della presente nota integrativa verranno segnalate le voci eventualmente divergenti.
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio
- I valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili con quelli del bilancio dell'esercizio precedente.

### Criteri di valutazione

Prima di addentrarci nella specifica analisi delle voci di bilancio è doveroso richiamare i **criteri di valutazione** adottati per la stesura dello stesso.

## **ATTIVO**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo degli oneri accessori

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa, in base ad un "piano" di ammortamento a "quote costanti" formulato per ogni specifica voce di spesa in modo da assicurare una corretta ripartizione della stessa per ogni periodo di gestione.

L'aliquota utilizzata per l'ammortamento annuale, invariata rispetto ai precedenti periodi di gestione, è la seguente:

CESPITE	%
Software	20

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo di eventuali oneri accessori. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato effettuato con sistematicità in ogni esercizio considerando la residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei servizi ottenuti.

Per il periodo di entrata in funzione del bene l'aliquota di ammortamento è stata ridotta al 50%, mentre per i beni di costo unitario inferiore a euro 516,45 si è provveduto al totale ammortamento nell'anno di acquisizione.

Le aliquote di ammortamento utilizzate, invariate rispetto ai precedenti periodi di gestione, sono le seguenti:

CESPITE	%
Allestimento e impianti	20
Impianto videosorveglianza	20
Mobili e arredi	12
Macchine elettroniche ufficio	20
Centralino telefonico	20
Telefoni cellulari	20
Sistema informatico	20
Materiale corsi formazione	33,33
Condizionatore	20
Ponte Radio	20
Attrezzatura sanitaria	20
Attrezzatura prot.civile	25
Tende pneumatiche dipartimento	25
Automezzi e mezzi UTES	25

### **Crediti**

I crediti, tutti in moneta di corso, sono valutati sulla base del loro presunto valore di realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche con le quali l'associazione opera, nonché alla liquidità esistente in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Nel bilancio, come per i precedenti periodi di gestione, sono state separatamente evidenziate le disponibilità liquide accantonate finalizzate ad attività di solidarietà.

### **Ratei e risconti**

Sono stati rilevati secondo il principio della competenza economica e temporale e si riferiscono a quote di proventi e costi comuni al periodo chiuso ed a quelli precedenti.

## **PASSIVO**

### **Patrimonio Proprio**

Il Patrimonio Proprio raccoglie i risultati maturati nel presente e nei precedenti periodi di gestione. Esso è stato opportunamente suddiviso in:

- Patrimonio indisponibile per la quota a garanzia di un futuro riconoscimento giuridico
- Patrimonio disponibile per la quota utilizzabile a copertura di eventuali futuri disavanzi di gestione.

### **Trattamento fine rapporto**

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti per il loro valore nominale corrispondente al presumibile valore di estinzione.

### **Fondi accantonamento**

I Fondi accantonamento, disposti dall'organo di direzione e deliberati dall'assemblea degli aderenti, sono stati determinati con il criterio di oculata prudenza tenendo conto delle effettive necessità dell'organizzazione.

Essi sono stati opportunamente suddivisi in

- Fondi accantonamento determinati da organi direttivi
- Fondi accantonamento derivanti da eccedenze a favore di singole gestioni o a fronte di disposizioni contrattuali
- Fondi solidarietà riportanti la quota giacente non ancora destinata per solidarietà nazionale e internazionale

I singoli fondi sono stati utilizzati secondo necessità nel corso dell'anno per acquisto di materiali o servizi specifici.

### **Fondi rischio e altri fondi**

I "Fondi per rischi ed oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire debiti di natura determinata o di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. Nella valutazione dei rischi e degli oneri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data del presente bilancio.

Tutti i fondi sono stati determinati dal Consiglio direttivo, sentito il parere del Collegio dei revisori.

### **Fondi solidarietà**

Evidenziano l'ammontare delle somme residue raccolte a favore di iniziative di solidarietà nazionale ed internazionale ancora giacenti presso la nostra organizzazione.

## **CONTO ECONOMICO**

### **Costi e entrate**

Le entrate e i costi di gestione sono stati iscritti in bilancio al netto di resi, abbuoni e premi.

Non sono state effettuate compensazioni di partite e sono stati esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica. Questa operazione ha portato a considerare sia tra le entrate che tra i costi importi relativi a documenti ancora da emettersi o a riceversi. Questa valutazione è stata fatta in virtù delle risultanze disponibili alla data di redazione del bilancio.

### **Esame della movimentazione delle voci di bilancio**

Possiamo ora procedere ad un esame più dettagliato del bilancio relativo al periodo di gestione chiuso al 31/12/2020

## **ATTIVO PATRIMONIALE**

L'attivo patrimoniale è composto da:

### **- Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

Cespiti	Valore al 31/12/2019	Incremento gestione	Decremento gestione	Valore al 31/12/2020
Software	44.232	7.012		51.244
Totale	44.232	7.012		51.244

I fondi ammortamento relativi alle immobilizzazioni immateriali hanno avuto nel corso del 2020 il seguente andamento

Cespiti	Valore al 31/12/2019	Incremento gestione	Decremento gestione	Valore al 31/12/2020
Software	35.448	4.331		39.778
Totale	35.448	4.331		39.778

- **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali dell'associazione sono così rappresentate:

Cespiti	Valore al 31/12/2019	Incremento gestione	Decremento gestione	Valore al 31/12/2020
Allestimento e impianti	16.844	-	-	16.844
Impianto videosorveglianza	7.890	-	-	7.890
Mobili e arredi	21.235	-	-	21.235
Macchine elettroniche ufficio	38.029	1.827	-	39.856
Centralino telefonico	17.872	-	-	17.872
Telefoni cellulari	2.791	769	-	3.560
Sistema informatico	31.567	-	-	31.567
Materiale corsi formazione	12.600	-	-	12.600
Condizionatore	5.512	-	-	5.512
Ponte Radio	15.239	16.226	-	31.465
Attrezzatura sanitaria	23.067	-	-	23.067
Attrezzatura protezione civile	12.786	-	-	12.786
Tende pneumatiche dipartimento	7.229	-	-	7.229
Automezzi e mezzi UTES	324.344	85.138	31.675	377.807
Totale	537.005	103.960	31.675	609.290

I rispettivi fondi d'ammortamento al 31/12/2020 erano i seguenti:

Cespiti	Valore al 31/12/2019	Incremento gestione	Decremento gestione	Valore al 31/12/2020
Allestimento e impianti	16.844	-	-	16.844
Impianto videosorveglianza	7.890	-	-	7.890
Mobili e arredi	21.135	66	-	21.202
Macchine elettroniche ufficio	30.928	2.164	-	33.092
Centralino telefonico	17.872	-	-	17.872
Telefoni cellulari	1.675	712	-	2.387
Sistema informatico	24.796	2.425	-	27.221
Materiale corsi formazione	11.867	520	-	12.387
Condizionatore	5.512	-	-	5.512
Ponte Radio	15.239	1.623	-	16.862
Attrezzatura sanitaria	18.890	2.213	-	21.103
Attrezzatura protezione civile	11.656	753	-	12.409
Tende pneumatiche dipartimento	7.229	-	-	7.229
Automezzi e mezzi UTES	273.674	27.577	31.675	269.576
<b>Totale</b>	<b>465.206</b>	<b>38.054</b>	<b>31.675</b>	<b>471.585</b>

### Immobilizzazioni finanziarie

#### - Partecipazioni

Alla data del 31/12/2020 le partecipazioni detenute da ANPAS Lombardia rimangono invariate rispetto agli anni precedenti. Esse sono:

A.L. SERVIZI	4.000,00
FONDAZIONE TRIULZA	2.400,00
<b>Totale</b>	<b>6.400,00</b>

#### - Attivo circolante

L' "Attivo circolante" è rappresentato da:

- **Crediti**

L'importo dei crediti vantati dall'associazione alla data del 31/12/2020 ammontavano in euro 3.844.577 così ripartiti:

Crediti	Valore al 31/12/2019	Incremento gestione	Decremento gestione	Valore al 31/12/2020
Crediti verso enti e associazioni	2.096.452		101.308	1.995.144
<i>Crediti liquidazione SAL Onlus</i>	0	1.161.964		1.161.964
<b>Crediti diversi</b>				
Crediti verso associazioni per quote associative	381.101	104.692	-	485.793
Crediti v/ANPAS Nazionale	-	113.147	-	113.147
Anticipi ad associazioni	216.067	-	137.349	78.718
Anticipazioni per associazioni per UTES - BS	8.600	-	-	8.600
Crediti diversi	347	124	-	471
Anticipi a fornitori	80	-	80	0
Anticipazione spese	521	219	-	740
<b>Totale</b>	<b>2.703.168</b>	<b>1.380.146</b>	<b>238.737</b>	<b>3.844.577</b>

L'importo relativo ai depositi cauzionali corrisposti rimane invariato in euro 192,61

- **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide complessive ammontano in euro 583.920

Rispetto al passato periodo di gestione si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2020	583.920
Saldo al 31/12/2019	435.720
Variazione	148.200

Disponibilità Liquide	Valore al 31/12/2019	Incremento gestione	Decremento gestione	Valore al 31/12/2020
Cassa	581	511	-	1.092
Conti correnti bancari	420.571	147.601	-	568.172
Conto corrente postale	8.896	-	60	8.836
Carte prepagate	5.672	147	-	5.819
<b>Totale</b>	<b>435.720</b>	<b>148.259</b>	<b>60</b>	<b>583.919</b>

Le somme accantonate per attività di solidarietà sono state completamente utilizzate nel corso del 2020

Disponibilità per solidarietà	Valore al 31/12/2019	Incremento gestione	Decremento gestione	Valore al 31/12/2020
Disponibilità per attività di solidarietà	18.156		18.156	-
<b>Totale</b>	<b>18.156</b>		<b>18.156</b>	<b>-</b>

**- Ratei e risconti attivi**

I Ratei e risconti attivi ammontano in euro 204.621

Rispetto al precedente periodo di gestione si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2020	204.621
Saldo al 31/12/2019	1.100.799
Variazione	-896.178

Ratei e Risconti attivi	Valore al 31/12/2019	Incremento gestione	Decremento gestione	Valore al 31/12/2020
<b>Ratei attivi</b>				
Ratei attivi contributi associativi	1.084.895	-	901.805	183.090
Altri ratei attivi	160		160	-
<b>Risconti attivi</b>				
Risconto attivo assicurazioni				
Altri risconti attivi	15.743	5.787		21.531
<b>Totale</b>	<b>1.100.799</b>	<b>5.787</b>	<b>901.965</b>	<b>204.621</b>



## **PASSIVO PATRIMONIALE**

Passiamo ora all'analisi del passivo patrimoniale.

Il **Passivo patrimoniale** risulta composto da:

- **Patrimonio proprio**

Il Patrimonio proprio del comitato al 31/12/2020 ammontava in complessivi € 204.791  
Il patrimonio associativo ha avuto nell'ultimo triennio il seguente andamento:

<i>Patrimonio proprio al 1/1/2017</i>	<i>189.058</i>
Avanzo gestione al 31/12/2017	1.825
<i>Patrimonio proprio al 1/1/2018</i>	<i>190.883</i>
Avanzo gestione al 31/12/2018	5.168
<i>Totale patrimonio al 1/1/2019</i>	<i>196.051</i>
Avanzo gestione al 31/12/2019	5.442
<i>Totale patrimonio al 1/1/2020</i>	<i>201.493</i>
Avanzo gestione al 31/12/2020	3.298
<i>Totale patrimonio al 31/12/2020</i>	<i>204.791</i>

Il Patrimonio proprio associativo è così suddiviso:

**Patrimonio indisponibile      euro    52.000**

Destinato a garanzia della richiesta della personalità giuridica dell'associazione

**Patrimonio disponibile      euro    152.791**

Patrimonio libero non soggetto a vincoli, sequestri o pignoramenti destinabile a copertura di disavanzi di gestione.

- **Fondi accantonamento**

La situazione dei fondi accantonamento alla data del 31/12/2020 era così rappresentata:

***Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali***

Fondi accantonamento	Valore al 31/12/2019	Incremento gestione	Decremento gestione	Valore al 31/12/2020
Fondo personalità giuridica	30.000	-	30.000	-
Fondo Formazione	6.296	-	6.296	-
Fondo Protezione civile	77.919	-	37.919	40.000
Fondo Trasloco e sede	75.000	-	-	75.000
Fondo Rete radio regionale	20.000	-	20.000	-
<b>Totale</b>	<b>209.215</b>	<b>-</b>	<b>94.215</b>	<b>115.000</b>

***Altri fondi destinati dagli organi istituzionali a fronte di rischi previsti o prevedibili***

Fondi accantonamento	Valore al 31/12/2019	Incremento gestione	Decremento gestione	Valore al 31/12/2020
Fondo svalutazione crediti	5.000	100.000	-	105.000
Fondo conguaglio convenzioni	148.809	-	-	148.809
Fondo Sanzioni	114.000	-	-	114.000
Fondo adeguamento RDCZ	90.000	228.000	-	318.000
Fondo Rischi diversi	10.000	-	-	10.000
<b>Totale</b>	<b>367.809</b>	<b>328.000</b>	<b>-</b>	<b>695.809</b>

Nel corso del periodo di gestione 2020 è stato:

- Incrementato di euro 100.000 il fondo svalutazione crediti
- Incrementato il fondo probabili rimborsi da effettuarsi ad AREU per oneri di rendicontazione relativi agli anni 2017/2018 per euro 228.000.

***Altri fondi***

- *Fondi rappresentati da disponibilità monetarie*

Fondi accantonamento	Valore al 31/12/2019	Incremento gestione	Decremento gestione	Valore al 31/12/2020
Fondo acquisti materiale sezioni territoriali	22.526	-	22.526	-
Fondo accantonamento ferie e permessi	21.262	11.357	-	32.619
<b>Totale</b>	<b>43.788</b>	<b>11.357</b>	<b>22.526</b>	<b>32.619</b>

### **Fondi solidarietà**

Fondi solidarietà	Valore al 31/12/2019	Incremento gestione	Decremento gestione	Valore al 31/12/2020
Fondo solidarietà	18.156	-	18.156	-
Totale	18.156	-	18.156	-

### **- Fondo Trattamento Fine Rapporto**

Il Fondo trattamento fine rapporto ammonta a complessivi euro 47.820 e rappresentava l'effettivo debito del Comitato per la liquidazione del personale dipendente.

Nel corso dell'anno 2018 detto fondo ha avuto la seguente evoluzione:

Fondo TFR	Valore al 31/12/2019	Incremento gestione	Decremento gestione	Valore al 31/12/2020
Fondo trattamento fine rapporto	44.520	12.594	9.294	47.820
Totale	44.520	12.594	9.294	47.820

### **- Debiti**

Il valore complessivo dei debiti al 31/12/2020 ammontava ad euro 3.600.319

Rispetto al precedente esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2019	3.460.036
Saldo al 31/12/2020	3.600.319
Variazione	140.283

Debiti	Valore al 31/12/2019	Incremento gestione	Decremento gestione	Valore al 31/12/2020
<b><i>Debiti per acquisti servizi e convenzioni</i></b>				
Debiti per servizi e forniture	84.132	3.596		87.728
Debiti verso associazioni per convenzioni	3.162.478		800.599	2.361.879
Debiti liquidazione SAL Onlus	0	971.388		971.388
<b><i>Subtotale</i></b>	<b><i>3.246.610</i></b>	<b><i>974.984</i></b>	<b><i>800.599</i></b>	<b><i>3.420.994</i></b>
<b><i>Debiti diversi</i></b>				
Debiti verso istituti bancari	251	486		737

Debiti verso istituti previdenziali e assicurativi	13.909	703	-	14.612
Debiti tributari	10.767	2.410	-	13.177
Debiti verso A.N.P.A.S. Nazionale	146.903	-	20.942	125.961
Anticipazione spese	690	-	257	433
Debiti per TFR presso terzi	1.653	5	-	1.658
Debiti finanziari	39.253	-	16.506	22.747
<i>Subtotale</i>	<i>213.426</i>	<i>3.604</i>	<i>37.705</i>	<i>179.325</i>
Totale	3.460.037	978.588	838.304	3.600.319

### CONTO ECONOMICO

Esaurito l'esame dello stato patrimoniale passiamo ora all'esame del conto economico al 31/12/2020

Le **entrate** relative al chiuso periodo di gestione, al netto del valore delle convenzioni stipulate da ANPAS Lombardia per conto delle proprie associate, ammontavano ad euro 1.581.054 rispetto al valore precedente di euro 1.200.796 con un incremento di euro 380.258

Nella seguente tabella è possibile rilevare le differenze rispetto al precedente periodo di gestione.

	2020		2019	
Entrate istituzionali				
<i>Quote associative</i>	<i>371.510</i>		<i>363.360</i>	
<i>Contributi associativi</i>	<i>504.928</i>	876.439	<i>565.169</i>	928.529
Oneri da rendicontazioni pregresse				
Contributo cinque per mille		435		219
Donazioni		6.542		
Rimborsi costi sostenuti		78.198		1.240
Protezione civile				801
Rimborso assicurativo				
Interessi attivi		26		67
Abbuoni e sopravvenienze attive				

<i>Abbuoni e arrotondamenti attivi</i>	33		17	
<i>Sopravvenienze attive</i>	174.869		14.265	
<i>Plusvalenze da cessioni</i>	10.800	185.702	1.700	15.982
Servizio Civile Nazionale				
<i>Contributo da ANPAS nazionale</i>	66.810		24.480	
<i>Contributo da UNSC</i>	8.190	75.000	26.370	50.850
Formazione				
<i>Entrate per magliette ANPAS</i>				
<i>Corsi BLDS</i>	2.550		6.800	
<i>REAS</i>		2.550	1.000	7.800
Assistenze a terzi		45.216		195.137
Emergenza Covid-19		176.050		
Utilizzo Fondi		134.897		171
TOTALE ENTRATE		1.581.054		1.200.796

Passiamo ora ad esaminare i **costi e le spese** riferiti al chiuso periodo di gestione comparati con quelli sostenuti nel precedente esercizio

	2020		2019	
Stipendi				
<i>Stipendi lordi</i>	282.943		248.420	
<i>Oneri Sociali</i>	77.090		67.316	
<i>INAIL</i>	1.287		1.658	
<i>Trattamento Fine Rapporto</i>	18.114		17.343	
<i>Buoni Pasto</i>	10.63	390.073	5.679	340.416
Spese generali				
<i>Godimento beni di terzi</i>	8.893		8.856	
<i>Utenze</i>	2.968		3.904	
<i>Spese telefoniche</i>	17.502		18.792	
<i>Spese condominiali</i>	1.253		1.332	

<i>Materiale pulizia</i>	842		232	
<i>Consulenze</i>	22.186		5.552	
<i>Postali e bollati</i>	1.159		3.059	
<i>Informatica</i>	11.146		11.797	
<i>Stampati e cancelleria</i>	5.568		13.317	
<i>Rapporti istituzionali</i>	9.995		14.863	
<i>Manutenzioni varie</i>	328		595	
<i>Giornali e pubblicazioni</i>	204		204	
<i>Acquisto e manutenzione hardware e software</i>	1.605		848	
<i>Assicurazioni</i>	9.113		8.527	
<i>Spese varie</i>	2.114		741	
<i>Spese automezzi</i>	16.268	111.140	8.584	101.201
Spese gestione convenzione 118		247.420		133.669
Contributo A.N.P.AS Nazionale		103.708		106.978
Ammortamenti				
<i>Software</i>	4.331		2.928	
<i>Mobili e arredi</i>	67		787	
<i>Macchine ufficio elettroniche</i>	2.164		1.553	
<i>Telefoni cellulari</i>	712		558	
<i>Materiale informatico</i>	2.425		2.425	
<i>Materiale corsi formazione</i>	520		2.079	
<i>Attrezzatura sanitaria</i>	2.213		2.213	
<i>Automezzi</i>	28.330		13.862	
<i>Posto Radio</i>	1.623	42.384		26.406
Adesione a enti		487		1.307
Immagine e comunicazione				

<i>Sito internet</i>	1.677		7.991	
<i>Immagine e comunicazione</i>	26.960		21.018	
<i>Spese varie</i>	510	29.107	1.620	30.629
Maxiemergenza, UTES e Protezione civile		12.993		22.728
Progetti Speciali		3.895		10.790
Emergenza Covid		127.927		
Formazione		29.243		32.800
Area Servizio Civile Nazionale e Leva Civica		71.137		14.659
Servizi per associazioni				
<i>Consulenze legali e amministrative</i>	3.172		11.718	
<i>Consulenza del lavoro</i>			494	
<i>Costi strutture intermedie</i>			19.214	
<i>Sanzioni</i>			7.419	
<i>Altri costi</i>	934		650	
<i>Servizio radio</i>	783	4.889		39.495
Convegni e congressi		-		3.050
Contributi a comitati per recupero costi sostenuti nel periodo di gestione				
<i>Comitato prov.le Bergamo</i>	1.830		2.303	
<i>Comitato prov.le Brescia</i>	2.325		2.317	
<i>Comitato Milano città</i>	-		1.886	
<i>Comitato Milano sud-est</i>	-		1.886	
<i>Comitato Milano nord-ovest</i>	-	4.155	1.886	10.277
Accantonamenti				
<i>Perdite su crediti</i>	100.000		5.000	
<i>Sanzioni</i>				
<i>Rischi diversi</i>				
<i>Adeguamento RDCZ</i>	228.000	328.000	90.000	95.000

Spese gestione conti correnti		2.609		5.735
Interessi passivi		878		860
Abbuoni e sopravveniente passive		22.652		4.756
Perdite su crediti		-		2.608
Assistenze a terzi				
<i>Assistenze Rho Fiera</i>	<i>33.886</i>		<i>129.601</i>	
<i>Assistenza Concerti Live Nation 3</i>				
<i>Assistenza San Siro</i>	<i>3.741</i>		<i>10.763</i>	
<i>Assistenza Interello</i>	<i>5.461</i>		<i>10.843</i>	
<i>Assistenza Milanello</i>	<i>455</i>			
<i>Adunata Alpini 2019</i>			<i>34.673</i>	
<i>Air show Milano</i>			<i>19.117</i>	
<i>Altre assistenze</i>	<i>1.515</i>	<i>45.058</i>	<i>6.992</i>	<i>211.990</i>
TOTALE COSTI E SPESE		1.577.757		1.195.354

Il periodo di gestione 2020 chiude quindi con le seguenti risultanze:

Totale entrate	1.581.054
Totale costi e spese	1.577.757
Risultato gestione: avanzo	3.298

A completamento della presente nota integrativa si fa presente quanto segue:

Ai sensi dell'art. 2427 n. 5 si dichiara che la nostra società possiede partecipazioni di euro 6.400 nella società A.L. SERVIZI in liquidazione e nella FONDAZIONI TRIULZA, come sopra evidenziato.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 6 si dichiara che non esistono credito o debiti di durata superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 6-bis) non ci sono effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 8) non sussiste alcun onere di natura finanziaria capitalizzato

Ai sensi dell'art. 2427 n. 11) non figura in bilancio alcun provento derivante da partecipazione in società o imprese



Ritenendo esauriente la presente nota integrativa predisposta ad illustrazione del bilancio al 31/12/2020 vi proponiamo di approvare il bilancio stesso come presentatovi.

p. il Consiglio Direttivo  
(il presidente)  
Luca Puleo