



UNIVERSITÀ
CATTOLICA
del Sacro Cuore

Associazione Studenti del Collegio Augustinianum
AGOSTINI SEMPER

via Lodovico Necchi 1 – 20123 Milano
email: info@agostinisper.it
web: www.agostinisper.it



Rendiconto di cassa

1° settembre 2015 - 31 agosto 2016

Milano, 12 novembre 2016

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DI CASSA DELL'ASSOCIAZIONE STUDENTI DEL COLLEGIO AUGUSTINIANUM "AGOSTINI SEMPER" AL 31 AGOSTO 2016

Signori Consiglieri,

il rendiconto di cassa che il Comitato di Presidenza sottopone al Vostro esame evidenzia le principali voci di entrate e di uscite relative all'attività dell'Associazione per il periodo intercorso tra il 1° settembre 2015 e il 31 agosto 2016.

Criteri di redazione

Nella redazione del rendiconto di cassa sottoposto alla Vostra attenzione e della presente relazione illustrativa si è fatto riferimento al *Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit* elaborato dalla Commissione "Aziende non profit" del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti nel marzo 2003.

I valori monetari che trovano rappresentazione nel rendiconto sono valori oggettivi e quindi non soggetti a stime e congetture da parte del Comitato di Presidenza. La data di rilevazione dell'entrata o dell'uscita corrisponde a quella attribuita dalla banca o dalla posta o a quella del giorno dell'incasso o del pagamento se effettuati per contanti.

Responsabilità circa la redazione del bilancio finale

Si rammenta che la responsabilità circa la veridicità, chiarezza e correttezza del rendiconto finale di cassa ricade sul tesoriere in carica.

Risultato gestionale e attività di investimento

L'avanzo di gestione per l'esercizio 2015/2016 ammonta a **€ 89.993,36** e risulta in sintesi così determinato:

	VARIAZIONE	31/08/2016	31/08/2015	31/08/2014	31/08/2013	31/08/2012
ENTRATE ORDINARIE	19,81%	6.986,29	5.831,33	3.973,86	5.400,10	4.570,07
USCITE ORDINARIE	2,71%	(1.601,23)	(931,78)	(998,17)	(2.427,15)	(1.928,32)
ENTRATE STRAORD.	1.969,60%	101.043,00	4882,25	830,00	3,195,00	4.020,00
USCITE STRAORDINARIE	56,09%	(16.434,70)	(10.528,72)	(6.872,99)	(5.451,74)	(5.515,30)
Risultato di Gestione		89.993,36	(746,92)	(3.067,30)	716,21	1.146,48

Le disponibilità finali costituenti il patrimonio dell'associazione sono, per la maggior parte, depositate sul conto corrente intestato presso la controparte bancaria, nonché accreditate sul sistema elettronico PayPal; una piccola quota delle disponibilità liquide si trova custodita, per esigenze immediate, nella cassa interna, tenuta dal tesoriere, e viepiù depositate sul conto Enjoy.

In dettaglio, **al 31/08/2016**, il totale delle disponibilità liquide presenti nel patrimonio sociale equivale a **€ 97.415,60**, di cui:

- **€ 95.859,97** sul c/c bancario
- **€ 637,55** sul conto pay-pal
- **€ 500,00** sul conto enjoy
- **€ 419,88** in cassa.

Nel corso dell'esercizio non sono stati fatti investimenti particolari della liquidità disponibile eccedente le normali esigenze della gestione ordinaria dell'attività dell'Associazione.

Ai fini del riconoscimento della personalità giuridica dell'Associazione è stata valutata l'eventualità di appostare in bilancio un fondo vincolato di risorse; tuttavia, poiché alla data di riferimento del rendiconto non risulta ancora giunto a conclusione il percorso legale avviato nell'esercizio in corso, si è ritenuto corretto, in ossequio al principio di rappresentazione fedele della realtà dell'ente, di non dover appostare alcuna riserva di fondi.

FATTI DELLA GESTIONE E PRINCIPALI VOCI DI ENTRATE ED USCITE

L'attività Ordinaria

L'attività dell'Associazione si è caratterizzata, in corso di esercizio, per una continua attenzione rivolta alle istanze di miglioramento e agevolazione delle condizioni di studio e di vita degli studenti del Collegio Augustinianum dell'Università Cattolica del Sacro Cuore. Invero, non è stata trascurata l'attività rivolta prevalentemente agli iscritti, specie in occasione della tradizionale assemblea annuale tenutasi nel mese di novembre 2015, e alle successive occasioni formali e istituzionali di promozione dell'immagine dell'Associazione. È apparso opportuno, inoltre, mantenere la tradizionale suddivisione delle risorse finanziarie in ordinarie e straordinarie, sulla base di un criterio di afferenza della movimentazione patrimoniale con l'attività tipica e peculiare dell'ente.

- La voce **Quote associative** informa circa la consistenza delle risorse monetarie incassate dall'Associazione, a seguito della sottoscrizione delle quote associative da parte degli iscritti. L'ammontare complessivo che trova rappresentazione nel rendiconto di cassa è frutto della continua adesione degli associati. Come di consueto, la parte più cospicua della raccolta ha trovato manifestazione nella sede istituzionale rappresentata dall'Assemblea Annuale degli Associati, tenutasi il 14 novembre 2015. In tale circostanza sono state liberate per cassa 75 quote, per un importo complessivo di € 3205.00. In dettaglio, 50 sono state corrisposte dai *soci seniores* (€ 3000.00), 21 dai *soci juniores* (€ 105.00) e sole 4 dai *soci non più studenti del collegio con età non superiore ai 25 anni* (€ 100.00). La rimanente parte dell'importo afferisce, invece, ai successivi e ricorrenti versamenti che l'associazione ha ricevuto da parte degli iscritti in corso d'esercizio. In specie, le forme tecniche utilizzate per il finanziamento sono risultate essere essenzialmente rappresentate dal versamento sul sistema di pagamento elettronico Paypal, da bonifici diretti sul conto corrente bancario dell'associazione, nonché da versamenti in contanti nelle mani del Tesoriere. Risulta evidente da un'analisi comparativa con l'esercizio precedente, come la capacità dell'associazione di attrarre iscritti sia rimasta pressoché immutata. In maniera speculare, la voce **Spese**

Assemblea è rappresentativa dell'impegno economico e finanziario dell'Associazione nei confronti dei suoi iscritti attuali e potenziali, nonché per il mantenimento del legame tra gli studenti passati del Collegio. Oltre al finanziamento delle spese più eminentemente organizzative, la voce in commento riporta gli esborsi sostenuti per i premi *Agostino dell'Anno* e *Testimone dello spirito Agostino*, nonché il premio assegnato al migliore studente del Collegio come *Laureato dell'Anno*. Infine, le voci di uscite **competenze banca, commissioni banca e imposta di bollo su c/c** sono il riflesso dei rapporti contrattuali intrattenuti dall'Associazione con la controparte creditizia, a fronte del crescente utilizzo dello strumento bancario per le principali operazioni di versamento, pagamento mediante bonifico e incasso, anche per conto del Collegio, che interessano l'ente.

- Le voci **Entrate pro Collegio c/Agorà Agostina** e **Uscite pro Collegio c/Agorà Agostina** testimoniano plasticamente il legame inscindibile tra l'attività dell'Associazione e la vita del Collegio Augustinianum. Le risorse in analisi sono transitate, invero, sul conto corrente intestato all'Associazione, per sopperire la mancanza di uno strumento analogo in capo al collegio. Esse derivano, in altre parole, dal finanziamento che soggetti terzi hanno effettuato a favore dell'Associazione, sotto il vincolo di stabile destinazione di detti importi all'attività del Collegio. In ispecie, le entrate relative alla cosiddetta Agorà Agostina derivano all'Associazione dall'attività di finanziamento specifica dell'Università Cattolica del Sacro Cuore nei confronti del Collegio Augustinianum. Tali entrate vengono, pertanto, a costituire un fondo rappresentativo di una posizione di debito nei confronti del Collegio, in quanto rappresentative di risorse stabilmente vincolate alle attività dello stesso, alle quali attingere specificamente per il sostenimento delle spese più cospicue ed urgenti. Invero, nel corso della seconda parte dell'esercizio, quasi tutte le risorse appostate in questo fondo ideale sono state prelevate dal conto corrente e versate nelle casse della tesoreria del Collegio Augustinianum.

Al 31 agosto 2016, a memoria del futuro esercizio, residuano nel fondo ideale nominato AGORÀ AGOSTINA € 45.13 (€ 1319.33 – € 1274.20).

- Le voci **Altre entrate pro collegio** e **spese per sostegno collegio** individuano e circoscrivono per l'appunto l'attività tipica dell'ente nei confronti degli studenti del Collegio Augustinianum. Le risorse in oggetto sono derivate dall'attività di *fund raising* nei confronti di soggetti esterni al mondo universitario (imprese, banche, associazioni), le quali hanno, per il tramite dell'Associazione, finanziato le attività didattiche, ricreative e culturali degli studenti. In particolare, le spese in analisi fanno riferimento ai servizi offerti agli studenti in materia di gite, escursioni, servizio stampe, attività culturali e di studio, nonché ai diversi momenti di incontro e di promozione dell'immagine dell'Associazione all'interno del collegio. Significativa a questo proposito, sebbene in lieve calo rispetto allo scorso anno, risulta l'esborso afferente a **spese per premi al merito**, all'interno delle quali confluiscono le somme erogate dall'Associazione per gli studenti maggiormente meritevoli all'interno del Collegio.
- La voce **Rimborsi Collaborazioni** riepiloga il saldo delle uscite sostenute a fronte della remunerazione dei servizi prestati all'associazione da parte degli studenti del Collegio Augustinianum, che rivestono le cariche di Tesoriere (euro 150.00) e di Segretario (euro 650.00 a testa).

L'attività straordinaria

L'attività straordinaria dell'Associazione è stata segnata da un evento rilevante, che ha avuto ripercussione positiva su tutta l'attività dell'Associazione. Ci si riferisce alla donazione di cui l'ente ha beneficiato nel mese di novembre 2015, attorno alla quale si sono giocate le principali voci di entrate e di spese dell'Associazione. In particolare, il lascito in oggetto ha generato esigenze di gestione, cui per la prima volta si è dovuto far fronte, specie con riferimento agli oneri sostenuti per l'adempimento delle formalità connesse al suo corretto accoglimento. A partire dalla considerazione delle prospere condizioni finanziarie cui l'Associazione avrebbe beneficiato nell'Esercizio, si sono aperte le pratiche per un possibile riconoscimento formale dell'ente, che hanno avuto riflesso anche nella situazione patrimoniale di cui diamo menzione.

- A fronte della rilevante dicitura **Donazioni Attive** risaltano all'occhio del lettore attento le cospicue uscite relative alle **Spese Donazioni Attive**. Esse comprendono gli oneri sostenuti per l'adempimento degli oneri fiscali connessi all'imposta di registro corrisposta all'erario a fronte della donazione ricevuta, pari all'8% dell'importo totale. Inoltre, gli oneri sono stati incrementati dal sostenimento delle spese nei

confronti del Notaio e dei servizi professionali di cui l'Associazione si è avvalsa, sia per l'espletamento formale delle pratiche di sistemazione del lascito, sia, invero, per l'incarico attribuito allo stesso Notaio di apportare allo Statuto dell'Ente le modifiche opportune in vista del riconoscimento della personalità giuridica. Per la prima volta, infine, l'Associazione si è rivolta allo studio Cattaneo & Associati per l'espletamento delle formalità in materia di Certificazione Unica al Fisco delle Ritenute d'Acconto versate per l'anno 2015.

- Le voci **contributo libri** e **contributo buffet** ineriscono alle somme incassate, in via eccezionale, in occasione dell'Assemblea Annuale degli Associati. In particolare, trattasi di importi derivanti dalla vendita dei volumi realizzati con il sostegno dell'associazione e rivolti agli iscritti, con i quali si riepilogano le più importanti attività svoltesi in collegio, nonché di quelli derivanti dall'autofinanziamento delle spese connesse all'allestimento del pranzo in occasione dell'Assemblea.

I dati del rendiconto evidenziano che per l'esercizio chiuso al 31 agosto 2016 le entrate hanno coperto integralmente le uscite **con un avanzo di € 89.986,46**. Si può notare che anche in assenza del contributo portato dalla donazione di € 100.000 di cui si è fatta sopra menzione, al netto degli oneri relativi, il risultato sarebbe stato solo leggermente negativo (di poco inferiore a € 1.600).

In generale il nostro sforzo è stato rivolto al contenimento dei costi, privilegiando le attività che nelle attuali condizioni hanno valenza prioritaria, e soprattutto all'incremento delle entrate.

Al 31/08/2016, risultano iscritti all'Associazione **97 soci**. Ciò testimonia che, nel corso dell'esercizio, si sono registrate nuove iscrizioni e adesioni all'Associazione, a dimostrazione del sempre più proficuo perseguimento dell'obiettivo sociale della medesima.

INDIRIZZI DELLA GESTIONE NEL FUTURO SOPRAVVENIENTE

Come dimostrano le prime rilevazioni relative all'esercizio 2016-2017, l'attività dell'Associazione è in espansione continua. Infatti, risultano sempre più avvinte le relazioni con il collegio e con gli iscritti. Si pensi ai costanti rapporti creditori e debitori tra l'ente e il collegio relativi alle spese cui quest'ultimo trovi a farsi fronte nel caso di urgente necessità, nonché alla novità rappresentata da un deciso ritorno al sostenimento di spese di rappresentanza, nella forma delle spille per gli associati.

Resta, comunque, vero che gli sforzi del futuro prossimo saranno rivolti principalmente al portare a termine il periglioso cammino di riconoscimento giuridico della personalità dell'ente. Questo evento potrebbe avere eventi rilevanti a livello patrimoniale. Non solo, infatti, sarà opportuno rivedere le stesse modalità di presentazione dei saldi annuali, quanto piuttosto il bilancio sarà ragionato attorno alla possibile creazione di un fondo di risorse stabilmente vincolate a tutela dei terzi. Non saranno da trascurare gli esborsi connessi alle nuove figure che lo statuto del nuovo ente riterrà opportuno inserire, come potrebbe essere il caso del Revisore Esterno o comunque dello Studio Professionale di consulenza in materia contabile e fiscale.

Approvato dal Consiglio Generale in data 11 novembre 2016

Milano, 11 novembre 2016

IL TESORIERE
dott. Gerardo Ragazzo