

# Bilancio di esercizio anno 2014

---

Assemblea  
29/05/2015



## INDICE

<i>STATO PATRIMONIALE</i> .....	3
<i>RENDICONTO GESTIONALE</i> .....	7
<i>SITUAZIONE BUDGET</i> .....	8
<i>NOTA INTEGRATIVA</i> .....	13
<i>PROSPETTO DI SINTESI</i> .....	28
<i>RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE</i> .....	30

**SCHEMA DI BILANCIO MODELLO UNIFICATO**

**BILANCIO GESTIONALE RENDICONTATIVO ANNO 2014**

	<b>Anno in corso</b>	<b>Anno precedente</b>	<b>Scostamento</b>	<b>Budget anno in corso</b>	<b>Differenza</b>
<b>STATO PATRIMONIALE</b>					
<b>ATTIVO</b>					
A) Quote associative ancora da versare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni					
I - Immobilizzazioni immateriali					
1) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) diritti di brevetto, industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) spese manutenzioni da ammortizzare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) oneri pluriennali	9.228,30	9.228,30	0,00	0,00	<b>-9.228,30</b>
5) Software	42.543,14	42.543,14	0,00	0,00	<b>-42.543,14</b>
Fondo Ammortamento immobilizzazioni immateriali	<b>-51.771,44</b>	<b>-51.771,44</b>	0,00	0,00	51.771,44
Totale immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II - Immobilizzazioni Materiali					
1) terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) impianti e attrezzature	184.500,64	184.500,64	0,00	0,00	<b>-184.500,64</b>
3) altri beni	127.752,08	127.752,08	0,00	0,00	<b>-127.752,08</b>
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Immobilizzazioni donate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Ammortamento immobilizzazioni immateriali	<b>-312.252,72</b>	<b>-312.252,72</b>	0,00		312.252,72
Totale Immobilizzazioni Materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III Immobilizzazioni finanziarie					
1) Partecipazioni	562,85	562,85	0,00	0,00	<b>-562,85</b>
2) Crediti di cui esigibili entro l'esercizio successivo	423,17	413,17	10,00	0,00	<b>-423,17</b>
3) altri titoli	423,17	413,17	10,00	0,00	<b>-423,17</b>
Totale Immobilizzazioni finanziarie	986,02	976,02	10,00	0,00	<b>-986,02</b>
Totale Immobilizzazioni (B)	986,02	976,02	10,00	0,00	<b>-986,02</b>
C) Attivo circolante					
I - Rimanenze					
Totale I - Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II - Crediti					
1) verso clienti di cui esigibili entro l'esercizio successivo	3.311,19	5.590,79	<b>-2.279,60</b>	0,00	<b>-3.311,19</b>
Totale II - Crediti	3.311,19	5.590,79	<b>-2.279,60</b>	0,00	<b>-3.311,19</b>

di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) verso altri	273.532,83	293.583,32	-20.050,49	0,00	-273.532,83
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	273.532,83	293.583,32	-20.050,49	0,00	-273.532,83
crediti V.so Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	709,73	15.799,26	-15.089,53	0,00	-709,73
crediti V/Fondazioni bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) verso Ente Gestore	240.605,39	107.702,52	132.902,87		-240.605,39
<b>Totale II - Crediti</b>	<b>518.159,14</b>	<b>422.675,89</b>	<b>95.483,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-518.159,14</b>
<b>III - Attività finanziarie non immobilizzate</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale III - Attività finanziarie non immobilizzate</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>					
1) Depositi bancari e postali	88.194,02	184.624,46	-96.430,44	0,00	-88.194,02
2) Assegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) denaro e valori in cassa	1.087,50	735,16	352,34	0,00	-1.087,50
<b>Totale IV - Disponibilità liquide</b>	<b>89.281,52</b>	<b>185.359,62</b>	<b>-96.078,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-89.281,52</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>607.440,66</b>	<b>608.035,51</b>	<b>-594,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-607.440,66</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>6.865,19</b>	<b>3.638,76</b>	<b>3.226,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.865,19</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>615.291,87</b>	<b>612.650,29</b>	<b>2.641,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-615.291,87</b>
<b>PASSIVO</b>					
<b>A) Patrimonio netto</b>					
I - fondo di dotazione dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II - Patrimonio vincolato</b>					
1) Fondi vincolati destinati da Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III - Patrimonio libero dell'ente gestore</b>					
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-36.889,58	-4.151,57	-32.738,01	0,00	36.889,58
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Riserve statutarie	41.892,18	46.043,75	-4.151,57	0,00	-41.892,18
<b>Totale Patrimonio libero dell'ente gestore</b>	<b>41.892,18</b>	<b>46.043,75</b>	<b>-4.151,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-41.892,18</b>
<b>Totale Patrimonio Netto (A)</b>	<b>5.002,60</b>	<b>41.892,18</b>	<b>-4.151,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.002,60</b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri futuri</b>					

I - Fondi vincolati alle funzioni del CSV					
1) Fondo per completamento azioni	4.242,26	1.453,00	2.789,26	0,00	-4.242,26
2) Fondo per risorse in attesa di destinazione	147.690,97	147.339,34	351,63	0,00	-147.690,97
3) Fondo Rischi	17.040,00	0,00	17.040,00	0,00	-17.040,00
Totale Fondi vincolati alle funzioni del CSV	168.973,23	148.792,34	20.180,89	0,00	-168.973,23
II - Altri Fondi					
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Altri Fondi	0,00	15.089,53	-15.089,53	0,00	0,00
Totale Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondi per rischi ed oneri futuri (B)	168.973,23	163.881,87	-98.169,49	0,00	-168.973,23
C) Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	114.277,29	103.260,85	11.016,44	0,00	-114.277,29
D) Debiti					
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Debiti verso banche	0,00	70.000,00	-70.000,00	0,00	0,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	70.000,00	-70.000,00	0,00	0,00
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Debiti verso fornitori	28.646,04	50.021,46	-21.375,42	0,00	-28.646,04
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	28.646,04	50.021,46	-21.375,42	0,00	-28.646,04
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Debiti tributari	4.303,61	9.271,13	-4.967,52	0,00	-4.303,61
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	4.303,61	9.271,13	-4.967,52	0,00	-4.303,61
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.614,89	8.598,61	-983,72	0,00	-7.614,89
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	7.614,89	8.598,61	-983,72	0,00	-7.614,89

di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Altri debiti	269.066,49	143.525,25	125.541,24	0,00	-269.066,49
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	269.066,49	143.525,25	125.541,24	0,00	-269.066,49
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Debiti (D)	309.631,03	281.416,45	28.214,58	0,00	-309.631,03
E) Ratei e risconti	17.407,72	22.198,94	-4.791,22	0,00	-17.407,72
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>615.291,87</b>	<b>612.650,29</b>	<b>-2.641,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-615.291,87</b>
<b>RENDICONTO GESTIONALE</b>					
<b>ONERI</b>	456.301,35	612.889,00	-156.587,65	509.277,42	52.976,07
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	368.050,00	480.520,05	-112.470,05	378.527,42	10.477,42
1.1) Da Gestione CSV	245.936,88	388.490,95	-142.554,07	293.715,01	47.778,13
1) Promozione del volontariato	46.190,29	52.941,87	-6.751,58	49.070,00	2.879,71
2) Consulenza ed assistenza	50.428,44	44.221,77	6.206,67	57.410,00	6.981,56
3) Formazione	36.776,58	160.230,57	-123.453,99	42.097,01	5.320,43
4) Informazione e comunicazione	34.386,00	38.476,81	-4.090,81	38.778,00	4.392,00
5) Ricerca e documentazione	251,95	420,74	-168,79	500,00	248,05
6) Progettazione sociale	20.120,48	48.647,41	-28.526,93	22.410,00	2.289,52
7) Animazione territoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Supporto logistico	57.783,14	43.199,91	14.583,23	83.450,00	25.666,86
9) Oneri di funzionamento sportelli operativi	0,00	351,87	-351,87	0,00	0,00
1.2) Da altre Attività tipiche dell'Ente Gestore	122.113,12	92.029,10	30.084,02	84.812,41	-37.300,71
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	205,64	3.656,93	-3.451,29	5.000,00	4.794,36
4.1) Su rapporti bancari	205,64	162,13	43,51	0,00	-205,64
4.2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4) Da altri beni patrimoniali	0,00	3.494,80	-3.494,80	5.000,00	5.000,00
5) ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	88.045,71	128.712,02	-40.666,31	125.750,00	37.704,29
6.1) Acquisti	2.853,87	2.106,72	747,15	4.924,00	2.070,13
6.2) Servizi	39.756,42	61.052,85	-21.296,43	39.175,00	-581,42
6.3) Godimento beni di terzi	14.880,99	23.572,58	-8.691,59	27.000,00	12.119,01

6.4) Personale	20.919,39	29.093,65	-8.174,26	43.555,00	22.635,61
6.5) Ammortamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.6) Altri oneri	9.635,04	12.886,22	-3.251,18	11.096,00	1.460,96
<b>PROVENTI E RICAVI</b>	<b>421.339,61</b>	<b>608.737,43</b>	<b>-187.397,82</b>	<b>509.277,42</b>	<b>87.937,81</b>
					0,00
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	387.733,30	588.418,22	-200.684,92	494.237,42	106.504,12
1.1) Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	296.859,11	377.023,19	-80.164,08	403.453,00	106.593,89
1) Contributi per servizi	296.859,11	370.255,31	-73.396,20	403.453,00	106.593,89
2) Contributi per progettazione sociale	0,00	6.767,88	-6.767,88	0,00	0,00
1.2) Da contributi su progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3) Da contratti con Enti pubblici	49.488,61	47.152,93	2.335,68	49.488,84	0,23
1.4) Da soci ed associati	1.960,00	1.900,00	60,00	1.900,00	-60,00
1.5) Da non soci	30,00	0,00	30,00	0,00	-30,00
1.6) Altri proventi e ricavi	39.395,58	162.342,10	-122.946,52	39.395,58	0,00
					0,00
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	1.294,77	0,00	1.294,77	0,00	-1.294,77
3.1) Da gestioni commerciali accessorie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2) Da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3) Da soci ed associati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4) Da non soci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5) Altri proventi e ricavi	1.294,77	0,00	1.294,77	0,00	-1.294,77
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	31.955,53	17.537,85	14.417,68	15.040,00	-16.915,53
4.1) Da rapporti bancari	158,08	130,40	27,68	40,00	-118,08
4.2) Da altri investimenti finanziari	4,95	4,95	0,00	0,00	-4,95
4.3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4) Da altri beni patrimoniali	31.792,50	17.402,50	14.390,00	15.000,00	-16.792,50
5) PROVENTI STRAORDINARI	356,01	2.781,36	-2.425,35	0,00	-356,01
5.1) Da attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2) Da attività immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3) Da altre attività	356,01	2.781,36	-2.425,35	0,00	-356,01
<b>Risultato gestionale esercizio in corso</b>	<b>-36.889,58</b>	<b>-4.151,57</b>	<b>-32.738,01</b>	<b>0,00</b>	<b>36.889,58</b>

VOCE	BUDGET INIZIALE	BUDGET INTEGRATO	VARIAZIONI	ENTRATE / USCITE	SCOSTAMENTO (RESIDUO CONTABILE)
PROVENTI - ENTRATE - Situazione al: 31 Dicembre 2014	444.940,00	509.277,42	64.337,42	421.339,61	87.937,81
<b>E01 - CONTRIBUTI DA FONDO SPECIALE VOLONTARIATO</b>	<b>402.000,00</b>	<b>403.453,00</b>	<b>1.453,00</b>	<b>296.859,11</b>	<b>106.593,89</b>
<b>E01.01 - CONTRIBUTI FSV PER SERVIZI</b>	<b>402.000,00</b>	<b>403.453,00</b>	<b>1.453,00</b>	<b>296.859,11</b>	<b>106.593,89</b>
<i>E01.01.01 - Attribuzioni su anno corrente - Servizi</i>	232.000,00	232.000,00	0,00	232.000,00	0,00
<i>E01.01.03 - Risorse non vincolate da anni precedenti - Servizi</i>	170.000,00	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00
<i>E01.01.04 - RESIDUI Vincolati per completamento azioni - Servizi</i>	0,00	1.453,00	1.453,00	-2.789,26	4.242,26
<i>E01.01.05 - RESIDUI non vincolati (risorse Libere) - Servizi</i>	0,00	0,00	0,00	-102.351,63	102.351,63
<b>E02 - ALTRI PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>	<b>27.900,00</b>	<b>90.784,42</b>	<b>62.884,42</b>	<b>90.874,19</b>	<b>-89,77</b>
<b>E02.02 - CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI</b>	<b>26.000,00</b>	<b>49.488,84</b>	<b>23.488,84</b>	<b>49.488,61</b>	<b>0,23</b>
<i>E02.02.01 - Convenzione con RAVA per servizi alle APS</i>	26.000,00	41.000,00	15.000,00	40.999,77	0,23
<i>E02.02.04 CONVENZIONE RAVA PER SERVIZIO CIVILE REGIONALE 2013</i>	0,00	5.705,27	5.705,27	5.705,27	0,00
<i>E02.02.05 CONVENZIONE RAVA PER SERVIZIO CIVILE REGIONALE 2014</i>	0,00	2.783,57	2.783,57	2.783,57	0,00
<b>E02.03 - PROVENTI DA DA SOCI ED ASSOCIATI</b>	<b>1.900,00</b>	<b>1.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.960,00</b>	<b>-60,00</b>
<i>E02.03.01 - Quote associative ordinarie</i>	1.900,00	1.900,00	0,00	1.960,00	-60,00
<b>E02.04 - CONTRIBUTI DA NON SOCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30,00</b>	<b>-30,00</b>
<i>E02.04.02 - Erogazioni liberali da persone fisiche</i>	0,00	0,00	0,00	30,00	-30,00
<b>E02.05 - ALTRI PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>	<b>0,00</b>	<b>39.395,58</b>	<b>39.395,58</b>	<b>39.395,58</b>	<b>0,00</b>
<i>E02.05.03 - Entrate da Fondo Sociale Europeo</i>	0,00	6.012,01	6.012,01	6.012,01	0,00
<i>E02.05.04 - Entrate da Fondo Europeo per l' Integrazione FEI</i>	0,00	28.207,35	28.207,35	28.207,35	0,00
<i>E02.05.05 - Entrate per progetto Labeau</i>	0,00	1.981,20	1.981,20	1.981,20	0,00
<i>E02.05.06 - Entrate per progett Home Care</i>	0,00	3.195,02	3.195,02	3.195,02	0,00

E30 - PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	0,00	0,00	0,00	1.294,77	-1.294,77
E30.05 - ALTRI PROVENTI E RICAVI - ACCESSORIA	0,00	0,00	0,00	1.294,77	-1.294,77
<i>E30.05.01 - Altri proventi e Ricavi da attività Accessorie</i>	0,00	0,00	0,00	1.294,77	-1.294,77
E40 - PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	15.040,00	15.040,00	0,00	31.955,53	-16.915,53
E40.01 - PROVENTI DA RAPPORTI BANCARI	40,00	40,00	0,00	158,08	-118,08
<i>E40.01.01 - Proventi da rapporti bancari</i>	40,00	40,00	0,00	158,08	-118,08
E40.02 - PROVENTI DA ALTRI INVESTIMENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	4,95	-4,95
<i>E40.02.01 - Proventi da altri investimenti finanziari</i>	0,00	0,00	0,00	4,95	-4,95
E40.04 - PROVENTI DA ALTRI BENI PATRIMONIALI	15.000,00	15.000,00	0,00	31.792,50	-16.792,50
<i>E40.04.01 - Proventi da altri beni patrimoniali</i>	15.000,00	15.000,00	0,00	31.792,50	-16.792,50
E50 - PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	356,01	-356,01
E50.03 - PROVENTI DA ALTRE ATTIVITA'	0,00	0,00	0,00	356,01	-356,01
<i>E50.03.001 - Proventi da altre attività</i>	0,00	0,00	0,00	356,01	-356,01
ONERI - USCITE - Situazione al: 31 Dicembre 2014	444.940,00	509.277,42	64.337,42	458.229,19	51.048,23
U01 - PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	49.070,00	49.070,00	0,00	46.190,29	2.879,71
U01.01 - SERVIZI DI PROMOZIONE PROMOSSI DAL CSV	13.000,00	13.000,00	0,00	11.770,86	1.229,14
<i>U01.01.01 - Sportello di orientamento</i>	5.000,00	5.000,00	0,00	4.910,56	89,44
<i>U01.01.02 - AAA volontari cercasi</i>	1.600,00	1.600,00	0,00	1.296,26	303,74
<i>U01.01.06 - Stage di volontariato</i>	5.000,00	5.000,00	0,00	4.191,54	808,46
<i>U01.01.11 - Percorso per affrontare il disagio sociale</i>	1.400,00	1.400,00	0,00	1.372,50	27,50
U01.02 - SOSTEGNO ALLE INIZIATIVE DI PROMOZIONE PROMOSSE DALLE ODV	2.000,00	2.000,00	0,00	970,35	1.029,65

<i>U01.02.02 - Sostegno ad attività di promozione del volontariato</i>	2.000,00	2.000,00	0,00	970,35	1.029,65
<b>U01.03 - ONERI GENERALI SERVIZIO PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO</b>	<b>34.070,00</b>	<b>34.070,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.449,08</b>	<b>620,92</b>
<i>U01.03.01 - Personale dedicato all'area promozione</i>	34.070,00	34.070,00	0,00	33.449,08	620,92
<b>U02 - CONSULENZA E ASSISTENZA</b>	<b>57.410,00</b>	<b>57.410,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.428,44</b>	<b>6.981,56</b>
<b>U02.01 - CONSULENZA SU SPECIFICHE AREE TEMATICHE</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.393,47</b>	<b>1.606,53</b>
<i>U02.01.01 - Sportello di assistenza contabile</i>	1.000,00	1.000,00	0,00	959,97	40,03
<i>U02.01.02 - Pareri di esperti</i>	2.000,00	2.000,00	0,00	1.128,50	871,50
<i>U02.01.04 - Sportello civilistico/amministrativo</i>	1.000,00	1.000,00	0,00	305,00	695,00
<b>U02.03 - ONERI GENERALI SERVIZIO CONSULENZA E ASSISTENZA</b>	<b>53.410,00</b>	<b>53.410,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.034,97</b>	<b>5.375,03</b>
<i>U02.03.01 - Personale dedicato all'area assistenza e consulenza</i>	53.410,00	53.410,00	0,00	48.034,97	5.375,03
<b>U03 - FORMAZIONE</b>	<b>36.085,00</b>	<b>42.097,01</b>	<b>6.012,01</b>	<b>36.776,58</b>	<b>5.320,43</b>
<b>U03.01 - INIZIATIVE FORMATIVE PROMOSSE DAL CSV</b>	<b>5.700,00</b>	<b>11.712,01</b>	<b>6.012,01</b>	<b>7.738,80</b>	<b>3.973,21</b>
<i>U03.01.02 - Percorso per la comunicazione dell'associazione</i>	2.500,00	2.500,00	0,00	183,00	2.317,00
<i>U03.01.11 - Le 4 R</i>	1.200,00	1.200,00	0,00	79,79	1.120,21
<i>U03.01.12 - Social media per il volontariato</i>	1.000,00	1.000,00	0,00	976,00	24,00
<i>U03.01.16 - Percorso sull'ascolto attivo</i>	1.000,00	1.000,00	0,00	488,00	512,00
<i>U03.01.18 - FSE Fare la differenza cod.12/062e102020SAN CUP: B75C12001600006</i>	0,00	5.549,21	5.549,21	5.549,21	0,00
<i>U03.01.19 - FSE I clown del sorriso tornano in aula cod.12/062e102021SAN CUP: B75C12001610006</i>	0,00	462,80	462,80	462,80	0,00
<b>U03.03 - ONERI GENERALI SERVIZIO FORMAZIONE</b>	<b>30.385,00</b>	<b>30.385,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.037,78</b>	<b>1.347,22</b>
<i>U03.03.01 - Personale dedicato all'area formazione</i>	30.385,00	30.385,00	0,00	29.037,78	1.347,22
<b>U04 - INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE</b>	<b>37.325,00</b>	<b>38.778,00</b>	<b>1.453,00</b>	<b>34.386,00</b>	<b>4.392,00</b>
<b>U04.01 - SERVIZIO INFORMAZIONE</b>	<b>14.600,00</b>	<b>16.053,00</b>	<b>1.453,00</b>	<b>15.130,44</b>	<b>922,56</b>
<i>U04.01.02 - Entraide News</i>	3.800,00	3.800,00	0,00	3.784,44	15,56

<i>U04.01.03 - Newsletter</i>	3.300,00	3.300,00	0,00	3.220,80	79,20
<i>U04.01.04 - Rassegna stampa</i>	4.500,00	4.500,00	0,00	4.465,20	34,80
<i>U04.01.05 - Il volontariato alla radio e in tv</i>	0,00	1.453,00	1.453,00	732,00	721,00
<i>U04.01.06 Place Solidarité</i>	3.000,00	3.000,00	0,00	2.928,00	72,00
<b>U04.02 - SERVIZI DI COMUNICAZIONE RIVOLTI ALLE ODV</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.574,74</b>	<b>1.925,26</b>
<i>U04.02.01 - Ufficio Stampa delle Odv</i>	3.500,00	3.500,00	0,00	1.574,74	1.925,26
<b>U04.03 - COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE DEL CSV</b>	<b>12.500,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.955,82</b>	<b>1.544,18</b>
<i>U04.03.01 - Ufficio stampa CSV</i>	2.700,00	2.700,00	0,00	1.990,10	709,90
<i>U04.03.02 - Bilancio sociale CSV</i>	4.000,00	4.000,00	0,00	3.695,32	304,68
<i>U04.03.04 - Aggiornamento sito Internet CSV</i>	5.800,00	5.800,00	0,00	5.270,40	529,60
<b>U04.04 - ONERI GENERALI SERVIZIO INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE</b>	<b>6.725,00</b>	<b>6.725,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.725,00</b>	<b>0,00</b>
<i>U04.04.01 - Personale dedicato all'area informazione</i>	6.725,00	6.725,00	0,00	6.725,00	0,00
<b>U05 - RICERCA E DOCUMENTAZIONE</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>251,95</b>	<b>248,05</b>
<b>U05.02 - SERVIZI DI DOCUMENTAZIONE</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>251,95</b>	<b>248,05</b>
<i>U05.02.01 - Centro documentazione</i>	500,00	500,00	0,00	251,95	248,05
<b>U06 - PROGETTAZIONE SOCIALE</b>	<b>22.410,00</b>	<b>22.410,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.120,48</b>	<b>2.289,52</b>
<b>U06.02 - ONERI GENERALI PROGETTAZIONE SOCIALE</b>	<b>22.410,00</b>	<b>22.410,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.120,48</b>	<b>2.289,52</b>
<i>U06.02.02 - Sportello fund raising</i>	1.000,00	1.000,00	0,00	167,75	832,25
<i>U06.02.03 - Monitoraggio progetti</i>	700,00	700,00	0,00	274,50	425,50
<i>U06.02.04 - Accompagnamento progetti</i>	1.000,00	1.000,00	0,00	861,89	138,11
<i>U06.02.05 - Personale dedicato all'area progettazione</i>	19.710,00	19.710,00	0,00	18.816,34	893,66
<b>U08 - SUPPORTO LOGISTICO</b>	<b>83.450,00</b>	<b>83.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.783,14</b>	<b>25.666,86</b>
<b>U08.01 - SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO</b>	<b>83.450,00</b>	<b>83.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.783,14</b>	<b>25.666,86</b>

<i>U08.01.01 - Servizi spazio entraide</i>	83.450,00	83.450,00	0,00	57.783,14	25.666,86
<b>U10 - ALTRE ATTIVITA' TIPICHE DELL'ENTE GESTORE</b>	<b>27.940,00</b>	<b>84.812,41</b>	<b>56.872,41</b>	<b>122.113,12</b>	<b>-37.300,71</b>
<b>U10.01 - ALTRE ATTIVITÀ TIPICHE DELL'ENTE GESTORE</b>	<b>27.940,00</b>	<b>84.812,41</b>	<b>56.872,41</b>	<b>122.113,12</b>	<b>-37.300,71</b>
<i>U10.01.01 - Altra attività tipica dell'ente gestore</i>	1.940,00	1.940,00	0,00	39.240,94	-37.300,94
<i>U10.01.02 - Oneri per servizi alle APS</i>	26.000,00	41.000,00	15.000,00	40.999,77	0,23
<i>U10.01.23 - Servizio civile regionale 2013</i>	0,00	5.705,27	5.705,27	5.705,27	0,00
<i>U10.01.25 - Progetto Labeau</i>	0,00	1.981,20	1.981,20	1.981,20	0,00
<i>U10.01.26 PROG. FEI 2012 VDA 2 CUP B73J13000530001</i>	0,00	28.207,35	28.207,35	28.207,35	0,00
<i>U10.01.27 Progetto Home Care</i>	0,00	3.195,02	3.195,02	3.195,02	0,00
<i>U10.01.28 Servizio civile regionale 2014</i>	0,00	2.783,57	2.783,57	2.783,57	0,00
<b>U40 - ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>205,64</b>	<b>4.794,36</b>
<b>U40.01 - ONERI SU RAPPORTI BANCARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>205,64</b>	<b>-205,64</b>
<i>U40.01.01 - Oneri su rapporti bancari</i>	0,00	0,00	0,00	205,64	-205,64
<b>U40.04 - ONERI DA ALTRI BENI PATRIMONIALI</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>
<i>U40.04.01 - Oneri da altri beni patrimoniali</i>	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
<b>U60 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>125.750,00</b>	<b>125.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89.973,55</b>	<b>35.776,45</b>
<b>U60.01 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>125.750,00</b>	<b>125.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89.973,55</b>	<b>35.776,45</b>
<i>U60.01.02 - Adesione coordinamenti generali</i>	5.000,00	5.000,00	0,00	4.093,12	906,88
<i>U60.01.03 - Organi collegiali</i>	9.000,00	9.000,00	0,00	8.961,01	38,99
<i>U60.01.04 - Contabilità e paghe</i>	10.500,00	10.500,00	0,00	6.052,35	4.447,65
<i>U60.01.05 - Programmazione e monitoraggio attività</i>	1.500,00	1.500,00	0,00	457,50	1.042,50
<i>U60.01.06 - Formazione e selezione risorse umane</i>	1.500,00	1.500,00	0,00	1.153,44	346,56
<i>U60.01.07 - Costi generali</i>	98.250,00	98.250,00	0,00	69.256,13	28.993,87

## **Coordinamento Solidarietà Valle d'Aosta - ONLUS**

**Sede in Via Xavier de Maistre, n. 19 - 11100 Aosta (AO)**

**Codice fiscale 91037910071**

**Iscrizione n. 73 Registro Regionale del Volontariato**

**Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014**

### **Informazioni generali**

Il Coordinamento Solidarietà Valle d'Aosta - ONLUS è un'associazione di secondo livello che è stata formalmente costituita nel novembre 1999 ed è operativa da gennaio 2000.

Il CSV ha finalità di:

- promuovere strumenti ed iniziative atti a favorire la crescita delle organizzazioni di volontariato;
- favorire la crescita di una cultura solidale, stimolando forme di cittadinanza attiva;
- promuovere una maggiore consapevolezza e responsabilità in merito ai problemi sociali emergenti;
- consolidare i rapporti tra il volontariato, le organizzazioni del Terzo Settore, la Regione e gli Enti Locali;
- favorire l'incontro tra le associazioni, affinché il volontariato organizzato assuma, nei confronti dei servizi istituzionali e della comunità, un ruolo di collaborazione propositiva nella promozione di cambiamenti.

L'Associazione è senza fini di lucro, si ispira ai principi della solidarietà, della sussidiarietà, della democrazia, della partecipazione, della giustizia, della pace e della non violenza e ha lo scopo di realizzare, direttamente o tramite terzi, ogni attività tesa a sostenere e qualificare le organizzazioni di volontariato in Valle d'Aosta.

Il CSV è iscritto al registro regionale del volontariato e riunisce 96 organizzazioni valdostane, attualmente gestisce l'unico Centro di servizio per il volontariato presente nella regione Valle d'Aosta.

L'Associazione ha i suoi fondamenti giuridici:

- nell'articolo 118 della Costituzione della Repubblica Italiana;
- nel Libro primo del Codice Civile;
- nella legge quadro sul volontariato n. 266/91 e i relativi decreti applicativi;

- nel decreto ministeriale 8 ottobre 1997 - Modalità per la costituzione dei fondi speciali per il volontariato presso le regioni;
- nella legislazione della Regione Autonoma Valle d'Aosta in materia di volontariato L. 16/05 e successive modificazioni ed integrazioni;
- nel decreto legislativo 4 dicembre 1997, n.460 (Disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale).

Il CSV ha ottenuto la personalità giuridica in data 04 aprile 2008 con l'iscrizione n. 77 al Registro regionale delle persone giuridiche di diritto privato.

Dall'anno 2008 il CSV è diventato ente formativo accreditato al Fondo Sociale Europeo.

Inoltre l'associazione Coordinamento Solidarietà Valle d'Aosta ha partecipato al bando, con scadenza 30 settembre 2011, per l'assegnazione del Centro di Servizio per il volontariato come previsto dalla L.R. 16/05. Il Comitato di Gestione, con comunicazione dell' 8 novembre 2011, ha comunicato l'esito positivo della valutazione con il punteggio di 77/100. L'assegnazione ha validità per il quinquennio 2012 – 2016.

L'associazione Coordinamento Solidarietà Valle d'Aosta, oltre alle attività previste e finanziate con i fondi della L. 266/91, svolge attività con fondi propri. Tali attività sono gestite con la contabilità analitica attraverso appositi centri di costo e ricavo che permettono il monitoraggio della spesa.

Tra le attività alternative rientrano:

i servizi alle Associazioni di promozione sociale forniti con l'utilizzo di fondi derivanti dalla convenzione con l'Amministrazione Regionale. Tale convenzione nell'anno 2014 ha previsto un fondo pari a € 41.000. Il preventivo presentato all'Amministrazione è comprensivo dei costi generali e di personale funzionali allo svolgimento dell'attività stessa. Naturalmente il CSV si limita ad erogare i servizi nei limiti degli importi stabiliti dalla convenzione che viene rinnovata annualmente.

Progetti finanziati dal fondo sociale Europeo: il CSV dal 2008 è un ente di formazione accreditato al FSE. Quando i progetti presentati vengono approvati si procede ad una gestione contabile analoga a quella delle APS. Anche in questo caso il CSV si impegna a stornare i costi generali e del personale e ad imputarli nei relativi centri di costo di ogni singolo progetto utilizzando i parametri previsti dal FSE.

Nel corso dell'anno 2014 Il Coordinamento Solidarietà Valle d'Aosta ha stipulato una convenzione con l'Amministrazione Regionale per la promozione del Servizio civile regionale e nazionale. Ha

inoltre partecipato al progetto FEI ( Fondo Europeo per l'integrazione). Anche per questi ultimi due progetti la contabilità è separata.

Evidenziamo infine che ogni singola risorsa alternativa ai fondi della L. 266/91 trova riscontro in uno specifico centro di ricavo della contabilità analitica facente capo all'ente gestore, di cui il CSV si è dotato da alcuni anni, e che va a copertura dei costi relativi ad ogni singola attività alternativa ai servizi rivolti alle odv.

I costi promiscui (generali e del personale) in fase di consuntivo vengono stornati dai costi imputati sulle attività finanziate dalla L.266/91 imputandole ai centri di costo relativi ad ogni singola attività facente capo all'ente gestore. In modo analitico per quanto riguarda le spese del personale o forfettario per alcuni costi generali (sulla base di accordi verbali e prassi consolidate nel tempo).

Schema riassuntivo dei principali costi generali e del personale e relative ripartizioni:

<b>Anno 2014</b>	<b>Costo totale</b>	<b>di cui su finanziamento L. 266/91</b>	<b>di cui finanziati con altri fondi in capo all' ente gestore</b>
Pulizia locali	9.764,14	6.464,14	3.000,00
Energia elettrica	7.583,58	4.083,58	3.500,00
Riscaldamento	19.900,00	14.900,00	5.000,00
Affitto sede	48.000,00	29.200,00	18.800,00
Costi del personale e dei collaboratori	236.509,66	182.898,60	53.611,06
<b>Totale complessivo</b>	<b>292.855,79</b>	<b>231.478,04</b>	<b>61.377,75</b>
		<b>79%</b>	<b>21%</b>

### **Principi di redazione del bilancio**

Il presente bilancio è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce.

Il bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, della presente Nota integrativa e corredato dal Bilancio Sociale.

Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio. Viene redatto secondo lo schema previsto dall'art.

2424 del Codice Civile, opportunamente adattato al fine di considerare la peculiarità dell'Ente. Il conto economico evidenzia le componenti economiche positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito.

La nota integrativa assolve lo scopo di fornire ulteriori informazioni, con criterio descrittivo ed analitico, ritenute utili ad una chiara comprensione delle evidenze riportate nei documenti di Stato Patrimoniale e Conto Economico ed a favorirne l'intelleggibilità.

Il Bilancio Sociale espone prevalentemente con criterio descrittivo le finalità dell'Ente, le attività istituzionali volte al perseguimento dei fini statutari, le attività accessorie a quelle istituzionali, strumentali al perseguimento dei fini.

Nello stato patrimoniale e nel conto economico sono iscritte, separatamente e nell'ordine indicato, le voci previste dai nuovi articoli 2424 e 2425 del Codice Civile; tuttavia, ai fini di una maggiore chiarezza, sono state omesse le voci precedute da numeri arabi e relative sottovoci che risultano di importo nullo sia nel presente che nel precedente bilancio. I valori di bilancio sono espressi al centesimo di euro.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, per quanto concerne le valutazioni e la continuità dei principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori e sono state ammortizzate interamente nell'esercizio di acquisizione imputando il costo al fondo di ammortamento vincolato, in quanto spese con il contributo del fondo speciale per il volontariato ex art. 15, Legge 266/91. Si precisa che la voce diritti di brevetto industriale ricomprende il software acquisito a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato.

### *Materiali.*

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori e sono state ammortizzate interamente nell'esercizio di acquisizione imputando il costo al fondo di ammortamento vincolato, in quanto spese con il contributo del fondo speciale per il volontariato ai sensi dell'art. 15 della Legge 266/91.

### Finanziarie

Sono valutate con il criterio del costo e sono rappresentate dalla quota di partecipazione nella Fédération Regionale des Cooperatives Valdôtaines, dalla quota di partecipazione nella Banca di Credito Cooperativo Valdostana (Banca dell'Ente Gestore), dal deposito per l'apertura di credito presso la BCC e dal deposito cauzionale versato a favore della società fornitrice di energia elettrica.

Dettaglio delle immobilizzazioni finanziarie:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
Deposito cauzionale Vallenergie	413,17	413,17	0
Partecipazione non azionaria in Federation des cooperatives	51,65	51,65	0
Partecipazione azionaria in Banca di credito cooperativo Valdostana	511,20	511,20	0
Banca di Credito Cooperativo c/deposito per apertura di credito	0	10,00	10,00
Totali	976,02	986,02	10,00

### **Crediti**

Sono esposti al loro presumibile valore di realizzo, rappresentato dal valore nominale, non essendo risultato opportuno stanziare un fondo svalutazione a fronte di future insolvenze.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

## Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## Imposte sul reddito

Il CSV non è soggetto ad IRES in quanto non svolge attività commerciale.

Il CSV beneficia di un'esenzione dall'IRAP stabilita dall'art.1 comma 2 della legge regionale n. 25 del 11 dicembre 2002.

## Riconoscimento costi e ricavi

I costi e i ricavi sono determinati in base al principio di prudenza e competenza.

## Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

Si riportano di seguito i prospetti relativi alle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo.

## ATTIVO

### C.II) Crediti

Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
422.675,89	95.483,25	518.159,14

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2014
Crediti v/Fondo Speciale per contribuiti assegnati da ricevere	709,73		709,73
Crediti v/associati per quote associative	20,00		20,00

Crediti v/Enti previdenziali	386,88		386,88
Crediti v/Fornitori per note di credito da ricevere	138,41		138,41
Crediti v/Fornitori per anticipi	7,32		7,32
Credito Vs. Clienti	3.311,19		3.319,19
Crediti vs. Ente gestore	240.605,39		240.605,39
Crediti Ente gestore per progetti e convenzioni di cui:	272.980,22		272.980,22
R.A.V.A. Convenzione servizi alle APS	30.749,77		30.749,77
R.A.V.A. Convenzione Servizio civile Regionale	10.695,84		10.695,84
Progetto FEI VDA	5.558,62		5.558,62
Progetto Home care	3.805,02		3.805,02
FSE Esercitare la leadership	9.133,81		9.133,81
FSE Rescue river	15.612,68		15.612,68
FSE Gestire i tempi	5.221,00		5.221,00
FSE Strategie emotive in p.c.	9.671,91		9.671,91
FSE Se i muri parlassero	14.889,90		14.889,90
FSE Comunicatori del volontariato	16.885,22		16.885,22
FSE Volontari p.c. in sicurezza	13.964,37		13.964,37
FSE Fare la differenza	8.176,38		8.176,38
FSE Insegnare un mo(n)do diverso	3.299,61		3.229,61
FSE formazione del personale (Frassy)	13.421,57		13.421,57
FSE Tesori in soffitta	18.271,85		18.271,85
FSE Nuovi clown del sorriso	15.681,57		15.681,57
FSE nuovi clown tornano in aula	8.781,21		8.781,21
FSE Comunità di genitori che apprendono	11.870,79		11.870,79
FSE Comunicare tra culture	12.218,38		12.218,38
FSE Si voisin St. Pierre	7.654,54		7.654,54
FSE Dirigenti del soccorso	5.028,97		5.028,97

FSE Soccorso in acqua in caso di alluvioni	3.786,67		3.786,67
FSE Formazione nuovi capisquadra	13.484,43		13.484,43
FSE Aspert forma guide	15.170,11		15.170,11
<b>TOTALE AL 31/12/2014</b>	<b>518.159,14</b>		<b>518.159,14</b>

#### **Crediti verso associati per quote associative:**

Al 31/12/2014 risulta da incassare n. 1 quota associativa relativa all'anno in corso per un importi di € 20,00

#### **C.IV) Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
185.359,62	-96.078,10	89.281,52

L'importo risulta così dettagliato:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014
Depositi bancari Fondo Speciale	127.928,28	85.004,81
Depositi bancari Ente Gestore	56.696,18	3.189,21
Denaro e valori in cassa Fondo Speciale	85,86	554,83
Denaro e valori in cassa Ente Gestore	649,30	532,67
<b>Totale</b>	<b>185.359,62</b>	<b>89.281,52</b>

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nella cassa della sede al 31/12/2014. I depositi bancari, invece, si riferiscono ai c/c accesi presso gli istituti di credito:

- Unicredit banca per la gestione ordinaria del fondo relativo alle attività di CSV
- Banca di Credito Cooperativo Valdostana per la gestione delle attività dell'Ente gestore.
- Banca Prossima per la gestione delle attività dell'Ente gestore in quanto ente di formazione accreditato al Fondo Sociale Europeo.

**D) Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
3.638,76	3.226,43	6.865,19

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio.

PASSIVO

**A) Patrimonio netto**

Descrizione	Consistenza iniziale	VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO			Consistenza finale
		Assegnazione utili.	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	
Fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve da avanzi di gestione es. precedenti	46.043,75	-4.151,57	0,00	0,00	41.892,18
Riserve da avanzi di gestione con vincolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva arrotondamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato di esercizio	-4.151,57	4.151,57	0,00	- 36.889,58	-36.889,58
	<b>41.892,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- <b>36.889,58</b>	<b>5.002,60</b>

**B) Fondi per rischi e oneri futuri**

Fondo per il completamento azioni

Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
1.453,00	2.789,26	4.242,26

Si tratta della parte di contributo riscontato all'anno successivo per completare una azione iniziata nel 2014 e che terminerà nel 2015.

Fondo per risorse in attesa di destinazione

Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
147.339,34	351,63	147.690,97

Sono le economie di spesa di cui: + € 147.339,34 relative all'anno 2013

- € 102.000,00 utilizzati in acconto al programma 2014

+ € 102.351,63 relative all'anno 2014

Fondo rischi gestione CSV

Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
0	17.040	17.040

Si tratta dell'accantonamento per la copertura di eventuali perdite future relative alle attività del FSE

Altri fondi

Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
15.089,53	-15.089,53	0

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/13	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/14
103.260,85	11.930,24	-913,80	114.277,29

L'incremento corrisponde all'accantonamento della quota di competenza dell'esercizio.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
281.416,45	28.214,58	309.631,03

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti vs. fornitori	19.145,10			19.145,10
Fatture da ricevere	8.667,34			8.667,34
Debiti tributari	4.039,14			4.039,14

Debiti vs. Istituti di previdenza	7.554,06			7.554,06
Debiti vs. assicurazioni	10.239,77			10.239,77
Altri debiti	4.035,39			4.035,39
Debiti ente gestore vs. Fondazioni	240.605,39			240.605,39
Debiti vs fornitori Ente Gestore	129,60			129,60
Fatture da ricevere Ente gestore	704,00			704,00
Debiti Ente Gestore vs. associazioni	13.000,00			13.000,00
Debiti tributari Ente Gestore	264,47			264,47
Debiti vs. Istituti di previdenza E. G.	60,83			60,83
Altri debiti Ente gestore	1.185,94			1.185,94
<b>Totale al 31/12/2014</b>	<b>309.631,03</b>			<b>309.631,03</b>

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

#### **E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
22.198,94	-4.791,22	17.407,72

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

#### **COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO ( ARTICOLO 2427 N. 7-BIS C.C.)**

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione del patrimonio netto, con specifico riferimento alla possibilità di utilizzazione e di distribuzione delle singole poste nonché alla loro utilizzazione negli esercizi precedenti.

Natura / descrizione	Importo			Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi

		Possibilità di utilizzo*	Quota disponibile	precedenti	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale					
Riserve di capitale:					
Versamento soci					
Riserve da avanzi	41.892,18	B	41.892,18	5.222	
Riserva straordinaria					

\* A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI  
NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Non sussiste.

**FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA', RIPARTITI PER SCADENZA E  
CON INDICAZIONE DI QUELLI POSTERGATI.**

Non sussistono.

**PROSPETTO DELLE OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA.**

Non sussiste.

**RIVALUTAZIONE MONETARIA.**

Per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

**COMPENSI CORRISPOSTI ALL'ORGANO DI REVISIONE.**

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati al collegio sindacale, compensi per € 4.782,00.

## **ALTRI ELEMENTI RICHIESTI DAL CODICE CIVILE**

Non viene ritenuto opportuno, stante la natura no profit dell'associazione, fornire specifiche informative, in quanto non sussistenti, in merito ai seguenti punti:

- articolo 2427 n.5 ( elenco delle partecipazioni, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate)
- articolo 2427 n.6-bis (Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio)
- articolo 2427 n. 6-ter ( Distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine)
- articolo 2427 n.11 (L'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425, numero 15), diversi dai dividendi)
- articolo 2427 n.18 ( le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni e i titoli o valori simili emessi dalla società, specificando il loro numero e i diritti che essi attribuiscono)
- articolo 2427 n.19 (Il numero e le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società, con l'indicazione dei diritti patrimoniali e partecipativi che conferiscono, e delle principali caratteristiche delle operazioni relative)
- articolo 2427 n.20 (I dati richiesti dal terzo comma dell'articolo 2447-septies con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-bis)
- articolo 2427 n. 21 (I dati richiesti dall'articolo 2447-decies, ottavo comma)
- articolo 2427 n.22-bis (Operazioni realizzate con parti correlate)
- articolo 2427 n.22-ter (Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale)

Avendo fornito le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428, non si è proceduto alla redazione della relazione sulla gestione ai sensi dell'articolo 2435 - bis, 4° comma.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio

e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili; Vi invitiamo pertanto ad approvarlo così come presentato dal Comitato Direttivo proponendo di coprire il disavanzo di gestione di € 36.889,58 derivante dalla gestione di attività proprie dell'ente gestore, utilizzando la riserva da avanzi di gestione esercizi precedenti.

La gestione dell'attività di centro di servizio per il volontariato, finanziata con i fondi L. 266/91, chiude a pareggio.

Per il Consiglio Direttivo

la Presidente

(Perego Stefania Maria)

Bilancio Gestionale / rendicontativo: 2014  
PROSPETTO DI SINTESI RENDICONTAZIONE ATTIVITA' CSV

**BILANCIO GESTIONALE RENDICONTATIVO**

	Anno in corso
<b>PROVENTI</b>	
1) Attribuzioni su programmazione annuale	232.562,77
1.a.1) incassati	231.290,27
1.a.2) da incassare	709,73
1.b.1) per servizi	232.562,77
1.b.2) per progettazione sociale (ex accordo 23.06.2010)	0,00
1.b.3) per progettazione sociale perequativo progetto SUD	0,00
2) Proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o perequativi	33.245,35
3) Partita di giro / Funzionamento COGE	32.500,00
4) RESIDUI - Risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni	-2.789,26
4.a) per progettazione sociale perequativo progetto SUD	0,00
5) RESIDUI - Risorse non vincolate da anni precedenti	169.436,83
5.a) Per servizi	67.648,37
5.b) per progettazione sociale	0,00
5.c) per progettazione sociale Perequativo Progetto SUD	0,00
6) Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV	
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>464.955,69</b>
<b>ONERI</b>	
<b>ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI</b>	
7) Oneri di supporto generale- Altri oneri (al netto degli ammortamenti)	89.973,55
7.a) Oneri per adesione a coordinamento/i	4.093,12
8) Oneri finanziari, patrimoniali e straordinari	205,64
9) Acquisti beni c/Capitale	0,00
<b>TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI</b>	<b>90.179,19</b>
di cui Oneri per il Personale	50.805,94

MISSIONE	
10) Promozione del volontariato	46.190,29
11) Consulenza e assistenza	50.428,44
12) Formazione	30.764,57
13) Informazione e comunicazione	34.386,00
14) Ricerca e documentazione	251,95
15) Progettazione sociale	20.120,48
15.a) Servizi	1.251,96
15.b) Bandi: azioni di coprogettazione*	0,00
15.c) Progettazione sociale Perequazione progetto SUD	0,00
15.d) Progettazione sociale	0,00
16) Animazione territoriale	0,00
17) Supporto logistico	57.783,14
18) Oneri di funzionamento degli sportelli operativi	0,00
19) Acquisto beni C/Capitale	0,00
TOTALE MISSIONE	239.924,87
di cui Oneri per il personale	159.628,08
20) Partita di giro funzionamento COGE	32.500,00
Residuo di gestione	102.351,63
TOTALE ONERI	464.955,69

## **Relazione del collegio dei Sindaci Revisori**

Il giorno 20 del mese di maggio 2015 alle ore 16.00 presso la sede sociale si sono riuniti i sindaci sottoscritti per procedere all'esame del progetto di bilancio al 31.12.2014.

Si dà atto che il Presidente del Consiglio Direttivo ha provveduto a trasmettere nei termini di legge al Collegio Sindacale il progetto di bilancio al 31.12.2014 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa.

Si procede quindi alla verifica delle singole poste patrimoniali ed economiche sulla base delle risultanze delle scritture contabili nonché all'esame dei criteri di valutazione adottati.

Viene infine predisposta la seguente:

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI REVISORI**

All'assemblea dei soci del Coordinamento Solidarietà Valle d'Aosta - Onlus

1 - Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014 la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente.
- Abbiamo partecipato alle assemblee dell'associazione e alle adunanze del Consiglio Direttivo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'associazione.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia.

- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e dall'esame dei documenti dell'ente e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- Abbiamo verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri. La revisione contabile è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

### **Giudizio finale**

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico.

Esprimiamo quindi parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio così come redatto dall'organo amministrativo ed alla proposta di copertura del disavanzo di gestione.

**Aosta, 20 maggio 2015**

Il presidente del Collegio Sindacale      F.TO CHAMOIS Dott. Alessandro

Il sindaco effettivo                              F.TO CUAZ Dott. Andrea

Il sindaco effettivo                              F.TO SAIVETTO Dott. Marco