

2012

# Bilancio di esercizio



CSV

Coordinamento Solidarietà Valle d'Aosta

31/12/2012

## INDICE

STATO PATRIMONIALE.....	3
CONTO ECONOMICO.....	5
DETTAGLI AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012.....	8
NOTA INTEGRATIVA.....	17
DETTAGLIO DEGLI ONERI .....	30
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE.....	38

COORDINAMENTO SOLIDARIETA' VALLE D'AOSTA - Onlus

Sede in Via Xavier de Maistre, 19 - 11100 Aosta -

Codice Fiscale 91037910071

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2011	31/12/2012
<b>A) Crediti verso associati per versamenti quote</b>	€ 0 =	€ 0 =
<b>B) Immobilizzazioni:</b>		
I- Immobilizzazioni immateriali	€ 42.333 =	€ 51.908 =
- fondo ammortamento vincolato	€ -42.333 =	€ -51.908 =
II- Immobilizzazioni materiali	€ 340.472 =	€ 342.122 =
- fondo ammortamento vincolato	€ -340.472 =	€ -342.122 =
III- Immobilizzazioni finanziarie	€ 1.262 =	€ 1.262 =
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>€ 1.262 =</b>	<b>€ 1.262 =</b>
<b>C) Attivo circolante:</b>		
II - Crediti csv - Fondo speciale L.266/91	€ 235.293 =	€ 137.965 =
II - Crediti Ente gestore	€ 89.671 =	€ 153.166 =
IV - Disponibilità liquide - Fondo speciale L.266/91	€ 168.842 =	€ 217.900 =
IV - Disponibilità liquide - Ente gestore	€ 146.519 =	€ 87.168 =
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>€ 640.325 =</b>	<b>€ 596.199 =</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>€ 5.952 =</b>	<b>€ 4.849 =</b>
<b>T O T A L E</b>	<b>€ 647.539 =</b>	<b>€ 602.310 =</b>

**PASSIVO**

**A) Patrimonio netto:**

I - Fondo di dotazione	€	0 =	€	0 =
II- Patrimonio Libero	€	0 =	€	0 =
1) Riserve da avanzi di gestione esercizi precedenti Ente gestore	€	46.259 =	€	45.189 =
2) Riserve da donazioni e liberalità non destinate	€	0 =	€	0 =
3) Altre riserve	€	0 =	€	0 =
III- Patrimonio Vincolato				
1) Fondi vincolati destinati da terzi	€	0 =	€	0 =
2) Riserve da avanzi di gestione con vincolo	€	0 =	€	0 =
3) Riserve da donazioni e liberalità con vincolo	€	0 =	€	0 =
4) Riserve arrotondamento euro	€	-3 =	€	-1 =
Totale	€	0 =	€	0 =
IV - Risultati d'esercizio	€	0 =	€	0 =
1) Avanzi di gestione esercizi precedenti non ancora destinati	€	0 =	€	0 =
2) Disavanzi di gestione dell'attività del CSV su progetti in attesa di destinazione e / o approvazione	€	0 =	€	0 =
3) Avanzo (Disavanzo) di gestione dell'esercizio	€	1.177 =	€	865 =
<b>Totale Patrimonio Netto (A)</b>	€	<b>47.433 =</b>	€	<b>46.053 =</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	€	<b>0 =</b>	€	<b>0 =</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	€	<b>76.363 =</b>	€	<b>91.001 =</b>
<b>D) Debiti</b>				
1) Debiti Ente gestore	€	132.815 =	€	194.802 =
2) Debiti csv - Fondo speciale L.266/91	€	206.981 =	€	226.774 =
<b>Totale debiti (D)</b>	€	<b>339.796 =</b>	€	<b>421.576 =</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	€	<b>183.947 =</b>	€	<b>43.680 =</b>
<b>T O T A L E</b>	€	<b>647.539 =</b>	€	<b>602.310 =</b>
<b>Conti d'ordine</b>				
Depositari nostri beni presso terzi	€	54.383 =	€	54.383 =
Garanzie Fidejussorie verso terzi	€	17.000 =	€	17.000 =
Garanzie Fidejussorie verso terzi Ente Gestore	€	16.000 =	€	16.000 =

**CONTO ECONOMICO**

**A) Proventi:**

1) proventi csv - Fondo speciale L.266/91	€	410.393 =	€	516.939 =
5) altri proventi csv - Fondo speciale	€	1.696 =	€	7.573 =
5) altri proventi Ente gestore	€	131.739 =	€	134.598 =
<b>Totale Proventi (A)</b>	<b>€</b>	<b>543.828 =</b>	<b>€</b>	<b>659.110 =</b>

**B) Oneri:****b.1) Oneri csv - Fondo speciale L. 266/91:**

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci Fondo speciale L.266/91	€	-9.014 =	€	-8.798 =
7) per servizi csv - Fondo speciale L.266/91	€	-148.431 =	€	-138.366 =
8) per godimento di beni di terzi csv - Fondo speciale L.266/91	€	-47.879 =	€	-53.342 =
9) per il personale csv - Fondo speciale L.266/91	€	-206.947 =	€	-202.089 =
a) salari e stipendi	(	153.640 )	(	148.826 )
b) oneri sociali	(	40.655 )	(	39.384 )
c) trattamento di fine rapporto	(	12.652 )	(	13.879 )
10) ammortamenti e svalutazioni csv - Fondo speciale L.266/91	€	-9.422 =	€	-9.824 =
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	(	0 )	(	7.607 )
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	(	9.422 )	(	2.217 )
14) oneri diversi di gestione csv - Fondo speciale L.266/91	€	-24.466 =	€	-114.284 =
<b>Totale (b.1) oneri csv - Fondo speciale L.266/91</b>	<b>€</b>	<b>-446.159 =</b>	<b>€</b>	<b>-526.703 =</b>

**b.2) Oneri Ente gestore**

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€	-2.989 =	€	-177 =
7) per servizi Ente gestore	€	-78.995 =	€	-84.279 =
8) per godimento di beni di terzi Ente gestore	€	-16.426 =	€	-19.516 =
9) per il personale Ente gestore	€	-33.109 =	€	-28.965 =
a) salari e stipendi	(	-25.913 )	(	-22.454 )

b) oneri sociali	( -6.166 )	( -5.474 )
c) trattamento di fine rapporto	( -1.030 )	( -1.037 )
14) oneri diversi di gestione Ente gestore	€ 0 =	€ -10 =
<b>Totale (b.2) oneri Ente gestore</b>	<b>€ -131.519 =</b>	<b>€ -132.947 =</b>
<b>Totale Oneri ( B )</b>	<b>€ -577.678 =</b>	<b>€ -659.650 =</b>
Differenza tra Proventi e Oneri csv - Fondo speciale L.266/91 (A.1 - b.1)	€ -34.070 =	€ -2.191 =
Differenza tra Proventi e Oneri Ente gestore (A.5 - b.2)	€ 220 =	€ 1.651 =
Differenza tra Proventi e oneri ( A - B )	€ -33.850 =	€ -540 =
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
<b>c.1) proventi e oneri finanziari csv-Fondo speciale L.266/91</b>		
16.d) altri proventi finanziari	€ 1.094 =	€ 336 =
d) proventi diversi dai precedenti	( 1.094 )	( 336 )
<b>Totale ( c.1 ) proventi e oneri finanziari csv - Fondo speciale L.266/91</b>	<b>€ 1.094 =</b>	<b>€ 336 =</b>
<b>c.2) Proventi e oneri finanziari ente gestore</b>		
16.d) altri proventi finanziari	€ 158 =	€ 260 =
<b>Totale ( c.2 ) proventi e oneri finanziari ente gestore</b>	<b>€ 158 =</b>	<b>€ 260 =</b>
<b>Totale Proventi e Oneri finanziari ( c.1 + c.2 )</b>	<b>€ 1.252 =</b>	<b>€ 596 =</b>
<b>D) Rettifiche di valori di attivita' finanziarie:</b>		
	€ 0 =	€ 0 =
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
<b>e.1) proventi e oneri straordinari csv - Fondo speciale L.266/91</b>		
20) proventi	€ 35.533 =	€ 2.083 =
21) oneri	€ -310 =	€ -218 =
<b>Totale (e.1) delle partite straordinarie csv - Fondo speciale L.266/91</b>	<b>€ 35.223 =</b>	<b>€ 1.865 =</b>

**e.2) Proventi e oneri straordinari Ente gestore**

20) proventi	€	2.086 =	€	506 =
21) oneri	€	-3.534 =	€	-1.562 =
<b>Totale (e.2) delle partite straordinarie Ente gestore</b>	€	<b>-1.448 =</b>	€	<b>-1.056 =</b>
<b>Totale Proventi e oneri straordinari ( e.1 + e.2 )</b>	€	<b>33.775 =</b>	€	<b>809 =</b>
<b>Risultato prima delle imposte csv - Fondo speciale L.266/91(A.1-b.1+-c.1+-e.1);</b>	€	<b>2.247 =</b>	€	<b>10 =</b>
<b>Risultato prima delle imposte Ente gestore (A.5-b.2+-e.2);</b>	€	<b>-1.070 =</b>	€	<b>855 =</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E);</b>	€	<b>1.177 =</b>	€	<b>865 =</b>
22) imposte sul reddito dell'esercizio;	€	0 =	€	0 =
<b>23) Risultato gestionale d'esercizio:</b>				
<b>23.a) Risultato gestionale d'esercizio csv - Fondo speciale L.266/91</b>	€	<b>2.247 =</b>	€	<b>10 =</b>
<b>23.b) Risultato gestionale d'esercizio Ente gestore</b>	€	<b>-1.070 =</b>	€	<b>855 =</b>
<b>Totale risultato gestionale d'esercizio (23)</b>	€	<b>1.177 =</b>	€	<b>865 =</b>

Bilancio conforme alle risultanze contabili.

PER IL CONSIGLIO DIRETTIVO

IL PRESIDENTE

(BORNEY Andrea)

## DETTAGLI AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

## ATTIVO

## B.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

- Diritti di brevetto industriale		€	0,00 =
Costo storico	€ 7.100,55 =		
(Fondo ammortamento vincolato)	€ -7.100,55 =		
- Altri costi pluriennali			0,00
Costo storico	€ 9.228,30 =		
(Fondo ammortamento vincolato)	€ -9.228,30 =		
- Concessioni marchi e licenze		€	0,00 =
Costo storico	€ 35.579,30 =		
(Fondo ammortamento vincolato)	€ -35.579,30 =		
<b>T O T A L E</b>		<b>€</b>	<b>0,00 =</b>

## B.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

## IMPIANTI E MACCHINARI

- Impianti generici e specifici		€	0,00 =
Costo storico	€ 11.399,01 =		
(Fondo ammortamento vincolato)	€ -11.399,01 =		

## ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

- Attrezzatura varia e minuta		€	0,00 =
Costo storico	€ 46.389,31 =		
(Fondo ammortamento vincolato)	€ -46.389,31 =		

## ALTRI BENI MATERIALI

- Mobili e arredi ufficio		€	0,00 =
Costo storico	€ 76.735,18 =		
(Fondo ammortamento vincolato)	€ -76.735,18 =		

- Centralina telefonica		€	0,00 =
Costo storico	€ 9.675,69 =		
(Fondo ammortamento vincolato)	€ -9.675,69 =		

- Telefoni cellulari		€	0,00 =
Costo storico	€ 39,90 =		
(Fondo ammortamento vincolato)	€ -39,90 =		

- Macchine ufficio elettroniche e elettromeccaniche		€	0,00 =
Costo storico	€ 146.905,49 =		
(Fondo ammortamento vincolato)	€ -146.905,49 =		

- Automezzi		€	0,00 =
-------------	--	---	--------



	Costo storico	€	50.977,00 =	
	(Fondo ammortamento vincolato)	€	-50.977,00 =	
	<b>TOTALE</b>			<b>€ 0,00 =</b>
<b>B.III)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
	- Partecipazioni in altre imprese			€ 562,85 =
	Federation Regionale des cooperatives valdôtaines	€	51,65 =	
	Partecipazioni azionarie BCC Valdostana	€	511,20 =	
	- Crediti verso altri			€ 699,17 =
	Cauzione Vallenergie	€	413,17 =	
	Cauzione Overlease	€	286,00 =	
	<b>TOTALE</b>			<b>€ 1.262,02 =</b>
<b>C.II)</b>	<b>CREDITI CSV L. 266/91</b>			
	- Crediti per prestazioni			€ 6.566,15 =
	Coordinamento Nazionale dei CSV	€	604,51 =	
	Azienda Sanitaria Locale	€	60,00 =	
	Assessorato Sanità Salute e Politiche Sociali	€	1.365,00 =	
	Albiero Domenico	€	580,00 =	
	Cooperativa Lo pan ner	€	75,00 =	
	Jacquemod Pane Roberto Massimo	€	640,00 =	
	Enaip Valle d'Aosta	€	896,00 =	
	Aspert	€	70,50 =	
	Aldes S.p.A	€	30,00 =	
	Assessorato Istruzione e cultura	€	2.000,14 =	
	D'alessandro Remo	€	105,00 =	
	ASD Namasté	€	50,00 =	
	Gruppo di preghiera Gesù bambino	€	90,00 =	
	- Verso Altri			€ 131.399,03 =
	Fornitori c/note di credito da ricevere	€	7.781,69 =	
	Crediti diversi	€	115,56 =	
	Credito vs.Ente Gestore anno 2011	€	59.368,50 =	
	Credito vs.Ente Gestore anno 2012	€	48.334,02 =	
	Credito verso F.do Speciale per il Volontariato L. 266/90 - progettazione sociale	€	15.799,26 =	
	<b>TOTALE</b>			<b>€ 137.965,18 =</b>
<b>C.II)</b>	<b>CREDITI ENTE GESTORE</b>			
	- Crediti per prestazioni			€ 4.999,30 =
	Federazione Regionale dei Volontari del Soccorso	€	4.999,30 =	
	- Crediti vs. Erario			€ 975,40
	Credito Erario c/Irpef (1040)	€	975,40 =	
	- Verso Altri			€ 147.191,16 =
	Fornitori c/anticipi	€	2.162,38 =	

Partite attive da liquidare (ProgettoTeseo)	€	2.340,43 =
Partite attive da liquidare (Progetto FSE "Nuovi clown 2011")	€	15.681,57 =
Partite attive da liquidare (Progetto FSE "Genitori che apprendono..")	€	11.870,79 =
Partite attive da liquidare (Progetto FSE "Cittadini esperti di diritti")	€	6.298,46 =
Partite attive da liquidare (Progetto FSE "Si voisins st. Pierre..")	€	7.654,54 =
Partite attive da liquidare (Progetto FSE "Dirigenti del soccorso..")	€	6.608,97 =
Partite attive da liquidare (Progetto FSE "Avs Valpeline alluvioni..")	€	9.771,67 =
Partite attive da liquidare (Progetto FSE "Aspert forma guide..")	€	19.256,11 =
Partite attive da liquidare (Prog. FSE Formazione del personale Stiz)	€	5.352,00 =
Partite attive da liquidare (Convenzione APS)	€	5.196,20 =
Partite attive da liquidare (Convenzione Servizio Civile Regionale)	€	1.387,14 =
Partite attive da liquidare (Progetto Fondo Europeo per l'integrazione)	€	19.927,20 =
Partite attive da liquidare (Prog. FSE Formazione del personale Frassy)	€	13.421,57 =
Partite attive da liquidare (Prog. FSE Formazione del personale Bocconi)	€	2.624,86 =
Partite attive da liquidare (Prog. FSE Formazione del personale Sic et simpliciter)	€	668,34 =
Partite attive da liquidare (Prog. FSE Formazione nuovi capisquadra )	€	13.484,43 =
Partite attive da liquidare (Prog. FSE Tesori in soffitta )	€	3.464,50 =
Crediti vs. organizzazioni per quote associative	€	<u>20,00 =</u>

#### C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

- Depositi bancari e postali		€	<b>303.871,43 =</b>
Unicredit c/c 60005697 - Private Fondo speciale volontariato L.266/91	€	207.902,97 =	
Banca di Credito Cooperativo Valdostana c/c 110103010	€	74.586,93 =	
Unicredit c/c 60006515 - Private alfabroker	€	9.453,63 =	
Banca Prossima c/c n. 6439	€	11.638,67 =	
Carta di credito prepagata	€	<u>289,23 =</u>	
- Cassa Fondo speciale per il volontariato L. 266/91		€	253,69 =
- Cassa Ente Gestore		€	<u>942,60 =</u>
<b>T O T A L E</b>			<b><u>€ 305.067,72 =</u></b>

#### D) RATEI E RISCONTI

- Risconti attivi		€	4.848,75 =
Milano assicurazione polizza n° 3353200223593 r.c. diversi	€	687,50 =	
Caldarelli assicurazione polizza n° TOE-00270-000-11	€	1.280,11 =	
Caldarelli assicurazioni polizza n° 2009/03/2053129 r.c. verso terzi	€	197,66 =	
Caldarelli assicurazioni polizza n° 1000043934 Tutela legale	€	138,39 =	
Milano assicurazioni polizza n. 3353201473949 globale beni	€	881,80 =	
Milano assicurazioni polizza 3353204569422 (ramo infortuni Peugeot)	€	44,33 =	
Milano assicurazioni polizza 3353501472242 (Peugeot)	€	1.618,96 =	
<b>T O T A L E</b>			<b><u>€ 4.848,75 =</u></b>

**PASSIVO**

<b>C)</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		€ 91.000,50 =
	MOLINO Fabio	€ 22.700,94 =	
	MONTICONE Manuela	€ 15.801,63 =	
	CHARBONNIER Simone	€ 14.374,80 =	
	ALBIERO Antonella	€ 15.118,84 =	
	JACCOND Francesca	€ 8.835,65 =	
	CAROSIO Francesca Silvia	€ 6.395,96 =	
	GUCCIONE Valentina	€ 6.452,77 =	
	CHANOINE Sylvie	€ 1.319,91 =	
	<b>T O T A L E</b>		<b>€ 91.000,50 =</b>

<b>D)</b>	<b>DEBITI ENTE GESTORE</b>		
	- Debiti verso fornitori		€ 10.700,26 =
	PiùPress	€ 1.331,00 =	
	Sonatore Adelaide	€ 2.891,86 =	
	La sorgente soc. cooperativa sociale	€ 480,48 =	
	Grafiche Itla	€ 1.681,90 =	
	Garbellano Giuseppe	€ 1.682,14 =	
	Scaratti Giuseppe	€ 1.873,44 =	
	Consorzio Farsi Prossimo	€ 759,44 =	
	- Fatture da ricevere ente gestore		€ 1.755,71 =
	Camodeca Carmela	€ 680,00 =	
	Distrotti Andrea	€ 288,00 =	
	Più Press	€ 787,71 =	
	- Debiti verso Erario		€ 2.160,48
	Debiti verso erario c/irpef (1040)	€ 2.160,48 =	
	- Debiti verso Collaboratori		€ 1.386,00 =
	Debiti verso collaboratori	€ 1.386,00 =	
	- Altri debiti		€ 178.799,06
	Debiti vs. Fondazioni anno 2011	€ 59.368,50 =	
	Debiti vs. Fondazioni anno 2012	€ 48.334,02 =	
	Debiti ente gestore vs. Banca Prossima per apertura credito FSE	€ 70.000,00 =	
	Partite passive da liquidare ente gestore	€ 1.096,54 =	
	<b>T O T A L E</b>		<b>€ 194.801,51 =</b>

<b>D)</b>	<b>DEBITI CSV L.266/91</b>		
	- Debiti verso fornitori		€ 24.086,79 =
	PIAGGIO VALENTINA	€ 912,54 =	
	PIU'PRESS	€ 7.290,25 =	
	L.A.P.E.	€ 423,50 =	
	SOCIETA' V.R.D. SNC	€ 671,55 =	
	TELECOM ITALIA SPA	€ 32,93 =	
	TIPOAOSTA di Chenal & C. snc	€ 242,00 =	
	PRONTUFFICIO SRL	€ 820,48 =	
	BT (EX ALBACOM SPA)	€ 608,33 =	
	QUENDOZ S.R.L.	€ 193,60 =	
	SORDI CLAUDIO	€ 665,50 =	
	ASSOCIAZIONE D'IDEE SOC. COOP.	€ 7.260,00 =	
	AZIENDA USL VALLE D'AOSTA	€ 231,81 =	
	SINTEL SOC. COOP.	€ 36,30 =	
	OVERLEASE S.R.L.	€ 695,00 =	
	OPEN DOT COM SPA	€ 1.936,00 =	
	ESPLORA	€ 1.996,50 =	
	ALBERGO LAVACHEY	€ 70,50 =	
		<hr/>	
	- Fatture da ricevere		€ 10.150,60 =
	Monfrini Maria Serena	€ 532,40 =	
	BT	€ 492,31 =	
	Telepass S.p.A.	€ 1,25 =	
	Autostrade per l'italia S.p.A.	€ 42,10 =	
	Tipografia Pesando	€ 187,55 =	
	Sintel S.r.l.	€ 729,03 =	
	Federation des cooperatives Soc. Cooperativa a r.l.	€ 814,63 =	
	Overlease S.r.l.	€ 493,84 =	
	Linty Thomas	€ 503,36 =	
	Vallenergie S.p.A.	€ 6.354,13 =	
		<hr/>	
	- Debiti verso Erario		€ 8.133,39 =
	Debiti verso erario c/irpef (1001)	€ 6.607,27 =	
	Debiti verso erario c/irpef (1004)	€ 597,16 =	
	Debito per imposta sostitutiva TFR	€ 35,72 =	
	Debiti verso erario c/irpef (1040)	€ 893,24 =	
		<hr/>	
	- Debiti Verso Enti Previdenziali		€ 8.555,12 =
	Debiti verso INPS	€ 7.478,00 =	
	Debiti verso INPS collaboratori	€ 1.032,00 =	
	Debiti verso INAIL	€ 45,12 =	
		<hr/>	
	- Debiti per depositi cauzionali		€ 300,00 =
	Deposito cauzionale per telecomando garage	€ 300,00 =	
		<hr/>	
	- Debiti verso Dipendenti		€ 8.756,00 =
	Debito verso dipendenti	€ 8.756,00 =	
		<hr/>	

- Altri debiti		€ 166.792,36 =
Debiti verso Fondo speciale per il volontariato L. 266/91	€ 141.362,46 =	
Debiti diversi	€ 3.598,48 =	
Debito verso assicurazione Alpha broker	€ 10.938,45 =	
Debiti verso Fondo speciale per il volontariato L. 266/91 per progetti	€ 10.892,97 =	
<b>T O T A L E</b>		<b>€ 226.774,26 =</b>

**E) RATEI E RISCONTI**

- Ratei passivi		€ 21.667,42 =
Ratei passivi ferie non godute	€ 17.039,21 =	
Ratei passivi contributi ferie non godute	€ 4.628,21 =	
- Risconti passivi L. 266/91		€ 22.012,09 =
Risconti passivi per progettazione	€ 10.964,44 =	
Risconti passivi per attività 2012 da concludere	€ 11.047,65 =	
<b>T O T A L E</b>		<b>€ 43.679,51 =</b>

## CONTO ECONOMICO

### A.1) PROVENTI CSV - FONDO SPECIALE LEGGE 266/91

- Prestazioni di servizi - contributo Fondo speciale per il volontariato L. 266/91	€ 394.788,24 =
- Proventi per progettazione	€ 16.699,23 =
- Proventi per progetti	€ 105.451,64 =
<b>TOTALE</b>	<b>€ 516.939,11 =</b>

### A.5) ALTRI PROVENTI ENTE GESTORE

- Quote associative da associazioni di volontariato	€ 920,00 =
- Proventi diversi	€ 1.156,72 =
- Contributi comunità europea	€ 70.271,23 =
- Contributo comunale progetto Dynamo	€ 10.530,89 =
- Contributi regionali per Servizio Civile Regionale	€ 25.722,66 =
- Contributi regionali convenzione servizi APS	€ 25.996,20 =
<b>TOTALE</b>	<b>€ 134.597,70 =</b>

### A.5) ALTRI PROVENTI CSV - FONDO SPECIALE L. 266/91

-Rimborsi assicurativi	€ 4.050,00 =
-Proventi diversi	€ 17,40 =
- Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 5,56 =
- Contributo Celva	€ 1.500,00 =
- Contributo Assessorato Istruzione	€ 2.000,14 =
<b>TOTALE</b>	<b>€ 7.573,10 =</b>

### B.6) SPESE ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO - FONDO SPECIALE L. 266/91

- Acquisto cancelleria	€ 6.342,33 =
- Materiali di consumo	€ 1.804,27 =
- Carburanti e lubrificanti	€ 651,12 =
<b>TOTALE</b>	<b>€ 8.797,72 =</b>

### B.7) SPESE PER SERVIZI CSV - FONDO SPECIALE L.266/91

- Spese tipografiche	€ 4.348,79 =
- Creazioni grafiche ed impaginazioni	€ 1.592,36 =
- Servizi giornalistici e redazionali	€ 32.314,26 =
- Consulenze formative e progettuali	€ 16.123,36 =
- Interventi di esperti e docenze	€ 60,00 =
- Collaborazioni occasionali	€ 800,00 =
- Consulenze tecniche	€ 3.062,51 =
- Spese attività culturali e ricreative	€ 300,00 =
- Spese per servizi di trasporto	€ 211,75 =
- Spese di ristorazione e pernottamento	€ 2.530,61 =
- Spese viaggi e trasferte	€ 63,53 =
- Servizi internet	€ 1.991,03 =
- Manutenzione impianti e macchinari	€ 1.350,80 =

- Manutenzione attrezzature	€	840,95 =
- Manutenzione autovetture	€	4.998,00 =
- Manutenzione telefoni cellulari	€	87,12 =
- Manutenzione contratti macc. Uff. elettr.	€	5.692,45 =
- Contratto assistenza software	€	1.668,76 =
- Manutenzione fabbricati di terzi	€	5.532,94 =
- Spese varie automezzi	€	480,59 =
- Spese di trasferta	€	1.480,23 =
- Spese di trasferta dipendenti	€	221,76 =
- Postali e telegrafiche	€	1.805,76 =
- Spese telefoniche	€	2.040,49 =
- Energia elettrica	€	6.838,84 =
- Compensi collegio sindacale	€	4.781,92 =
- Assistenza contabile	€	962,68 =
- Consulenza del lavoro	€	5.313,41 =
- Assicurazioni	€	9.224,56 =
- Consulenza privacy e sicurezza	€	6.119,10 =
- Spese pulizia locali	€	8.155,40 =
- Spese di formazione interna	€	470,50 =
- Rimborsi spese a membri del direttivo	€	1.241,70 =
- Servizi vari amministrativi	€	445,00 =
- Spese acquedotto	€	467,42 =
- Spese telefoni cellulari	€	4.571,82 =
- Spese bancarie	€	175,28 =
<b>T O T A L E</b>	<b>€</b>	<b><u>138.365,68 =</u></b>

**B.8) SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI CSV - FONDO SPECIALE L.266/91**

- Affitto sede Aosta - Via X. De Maistre 19	€	46.664,00 =
- (Locazioni attive su immobili)	€	-17.751,00 =
- Affitto locali	€	2.725,00 =
- Riscaldamento uffici sede	€	15.480,00 =
- Canoni software	€	377,14 =
- Canone noleggio assistenza automezzi	€	5.847,30 =
<b>T O T A L E</b>	<b>€</b>	<b><u>53.342,44 =</u></b>

**B.9) SPESE PER IL PERSONALE CSV - FONDO SPECIALE L.266/91**

- Salari e stipendi	€	148.826,27 =
- Contributi previdenziali	€	38.721,62 =
- Contributi INAIL	€	662,77 =
- Accantonamento T.F.R.	€	13.601,23 =
- Imposta sostitutiva su rivalutazione	€	277,44 =
<b>T O T A L E</b>	<b>€</b>	<b><u>202.089,33 =</u></b>

**B.10.a) AMMORTAMENTO VINCOLATO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI CSV - FONDO SPECIALE L.266/91**

- Ammortamento pacchetti software	€	346,77 =
- Ammortamento altri costi pluriennali	€	7.260,00 =
<b>T O T A L E</b>	<b>€</b>	<b><u>7.606,77 =</u></b>

<b>B.10.b)</b>	<b>AMMORTAMENTO VINCOLATO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CSV - FONDO SPECIALE L.266/91</b>	
	- Ammortamento attrezzatura	€ 456,75 =
	- Ammortamento macchine elettroniche e elettromec.	€ 798,60 =
	- Ammortamento mobili ed arredi ufficio	€ 961,95 =
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.217,30 =</b>
<b>B.14)</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE CSV - FONDO SPECIALE L.266/91</b>	
	- Abbonamenti, libri, riviste	€ 582,42 =
	- Imposta siae e di affissione	€ 162,01 =
	- Spese varie	€ 1.013,99 =
	- Pedaggi autostradali	€ 938,90 =
	- Quote associative	€ 3.695,45 =
	- Imposta di bollo	€ 5,43 =
	- Tassa di circolazione automezzi	€ 681,12 =
	- Penalità e multe	€ 173,33 =
	- Tassa rifiuti	€ 1.576,00 =
	- Abbuoni e arrotondamenti passivi	€ 4,15 =
	- Costi per progetti delle OdV	€ 105.451,64 =
	<b>T O T A L E</b>	<b>€ 114.284,44 =</b>
<b>B.6)</b>	<b>SPESE ACQUISTO MATERIE DI CONSUMO E MERCI ENTE GESTORE</b>	
	- Acquisto cancelleria	€ 176,66 =
	<b>T O T A L E</b>	<b>€ 176,66 =</b>
<b>B.7)</b>	<b>SPESE PER SERVIZI ENTE GESTORE</b>	
	- Postali e telefoniche	€ 190,20 =
	- Interventi di esperti	€ 31.894,94 =
	- Collaborazioni occasionali	€ 260,00 =
	- Spese di viaggio e soggiorno	€ 7.605,89 =
	- Creazioni grafiche e stampe	€ 8.524,45 =
	- Servizi giornalistici e redazionali	€ 6.056,05 =
	- Consulenza	€ 17.590,03 =
	- Spese promozionali	€ 3.469,12 =
	- Spese di formazione	€ 1.694,00 =
	- Commissioni bancarie	€ 2.274,48 =
	- Spese varie	€ 513,56 =
	- Acquisto libri e dvd	€ 506,22 =
	- Spese energia elettrica	€ 1.500,00 =
	- Spese riscaldamento	€ 2.200,00 =
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 84.278,94 =</b>
<b>B.8)</b>	<b>SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI ENTE GESTORE</b>	
	- Affitto locali e attrezzature	€ 19.516,00 =
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 19.516,00 =</b>



<b>B.9)</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE ENTE GESTORE</b>	
	- Retribuzione personale	€ 15.009,41 =
	- Retribuzione collaboratori	€ 7.444,76 =
	- Contributi personale ente gestore	€ 4.037,53 =
	- Contributi collaboratori ente gestore	€ 1.375,64 =
	- Inail	€ 60,63 =
	- TFR	€ 1.036,76 =
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 28.964,73 =</b>
<b>B.10.d)</b>	<b>SVALUTAZIONE CREDITI ENTE GESTORE</b>	
	- Perdite su crediti per quote associative	€ 10,00 =
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 10,00 =</b>
<b>C.16.d)</b>	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI CSV - FONDO SPECIALE L.266/91</b>	
	- Interessi attivi c/c	€ 336,21 =
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 336,21 =</b>
<b>C.16.d)</b>	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI ENTE GESTORE</b>	
	-Dividendi BCC	€ 4,95 =
	- Interessi attivi c/c	€ 254,72 =
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 259,67 =</b>
<b>E.20)</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI CSV - FONDO SPECIALE L. 266/91</b>	
	- Plusvalenze da cessione Server	€ 10,00 =
	- Sopravvenienze attive diverse	€ 2.073,06 =
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.083,06 =</b>
<b>E.20)</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI ENTE GESTORE</b>	
	- Sopravvenienze attive	€ 505,62 =
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 505,62 =</b>
<b>E.21)</b>	<b>ONERI STRAORDINARI CSV - FONDO SPECIALE L. 266/91</b>	
	- Sopravvenienze passive	€ 217,80 =
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 217,80 =</b>
<b>E.21)</b>	<b>ONERI STRAORDINARI ENTE GESTORE</b>	
	- Sopravvenienze passive	€ 1.561,81 =
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.561,81 =</b>

**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 31/12/2012

## **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 87 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 in contabilità generale utilizzando appositi conti di costo e ricavo creati ad hoc per le attività relative alle fonti alternative rispetto a quelle della L. 266/91, e, parallelamente 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 finora ha previsto un fondo pari a € 26.000. 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 in contabilità generale ai conti di costo creati per le attività dell'ente gestore e al relativo centro di costo di ogni singolo progetto utilizzando i parametri previsti dal FSE.

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 imputandole ai conti di contabilità generale e 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 2012</b>	<b>Costo totale</b>	<b>di cui su finanziamento L. 266</b>	<b>di cui finanziati con altri fondi in capo all' ente gestore</b>
Retribuzione personale e collaboratori	171.280,00	148.826,00	22.454,00
Contributi previdenziali personale e coll.	44.859,62	39.384,62	5.474,00
Trattamento di fine rapporto	14.914,00	13.878,00	1.037,00
<b>Totale costi personale e collaboratori</b>	<b>231.053,62</b>	<b>202.088,62</b>	<b>28.965,00</b>
Pulizia locali	8.155,00	8.155,00	0,00
Energia elettrica	8.339,00	6.839,00	1.500,00
Riscaldamento	17.680,00	15.480,00	2.200,00
Affitto	66.180,00	46.664,00	19.516,00
<b>Totale costi generali</b>	<b>100.354,00</b>	<b>77.138,00</b>	<b>23.216,00</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>331.407,62</b>	<b>279.226,62</b>	<b>52.181,00</b>
		<b>84,3%</b>	<b>15,7%</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, ed espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente.

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'intelligibilità.

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 in unità di euro, arrotondando i centesimi secondo le disposizioni di legge. Si precisa che la somma algebrica degli arrotondamenti, arrotondata a sua volta ad un euro intero, viene eventualmente iscritta nel Patrimonio Netto alla voce aggiunta "Riserva da arrotondamento" (che può assumere segno positivo o negativo) e nel Conto Economico alle partite (proventi o oneri) straordinarie senza che tali appostazioni trovino riscontro in alcuna scrittura contabile.

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 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) e dal deposito cauzionale versato a favore della società fornitrice di energia elettrica.

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Deposito cauzionale Vallenergie	€ 413,17	€ 413,17	
Deposito cauzionale Overlease	€ 288,00	€ 288,00	
Partecipazione non azionaria in Federation des cooperatives	€ 51,65	€ 51,65	
Partecipazione azionaria in Banca di credito cooperativo Valdostana	€ 511,20	€ 511,20	

## 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.

Al 31 dicembre 2012 risultano da incassare n. 2 quote associative pari a € 20,00.

## 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 31/12/11	Variazioni	Saldo al 31/12/12
324.964	-34.808	290.156

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<b>Descrizione</b>	<b>Esigibili entro 12 mesi</b>	<b>Esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>Totale al 31/12/2012</b>
Crediti v/Fondo Speciale per contribuiti assegnati da ricevere per progettazione anno 2011	<b>15.799</b>		<b>15.799</b>
Crediti v/associati per quote associative	<b>20</b>		<b>20</b>
Crediti v/INAIL	<b>116</b>		<b>116</b>
Crediti v/Fornitori per note di credito da ricevere	<b>7.782</b>		<b>7.782</b>
Crediti Ente gestore v/Fornitori per anticipi	<b>2.162</b>		<b>2.162</b>
Credito Vs. Clienti	<b>6.566</b>		<b>6.566</b>
Credito Ente Gestore Vs. Federazione Volontari del soccorso	<b>4.999</b>		<b>4.999</b>
Credito Fondo Speciale vs. Ente gestore	<b>107.703</b>		<b>107.703</b>
Crediti Ente gestore vs. FSE di cui:	<b>145.009</b>		<b>145.009</b>
Progetto Teseo anno 2004	( 2.340)		( 2.340)
Progetto FSE Nuovi clown del sorriso anno 2011	(15.682)		(15.682)
Progetto FSE Comunità di genitori ... anno 2001	(11.871)		(11.871)
Progetto FSE Cittadini esperti di diritti anno 2011	( 6.298)		( 6.298)
Progetto FSE Si voisin St. Pierre anno 2011	( 7.655)		( 7.655)
Progetto FSE Dirigenti del soccorso anno 2011	( 6.609)		( 6.609)
Progetto FSE soccorso in acqua anno 2011	( 9.772)		( 9.772)
Progetto FSE Aspert forma guide anno 2011/2012	(19.256)		(19.256)
Progetto FSE Nuovi capisquadra anno 2011/2012	(13.484)		(13.484)
Progetto FSE formazione del personale anno 2011	( 5.352)		( 5.352)
Progetto FSE formazione del personale anno 2012	(13.422)		(13.422)
Progetto FSE formazione del personale anno 2012	( 2.625)		( 2.625)
Progetto FSE formazione Sic et simpliciter anno 2012	( 668)		( 668)
Progetto FSE Tesori in soffitta anno 2012	( 3.465)		( 3.465)
Progetto FEI VDA Valle d'accoglienza anno 2012	(19.927)		(19.927)
Credito verso RAVA su convenzione servizi APS 2012	( 5.196)		( 5.196)
Credito verso RAVA su convenzione servizi formazione e promozione SCR 2012	( 1.387)		( 1.387)
<b>TOTALE AL 31/12/2012</b>	<b>290.156</b>	<b>-</b>	<b>290.156</b>
<b>TOTALE AL 31/12/2011</b>	<b>324.964</b>		
<b>VARIAZIONI</b>	<b>- 34.808</b>		

**Crediti verso associati per quote associative:**

<b>Quote Associative</b>	<b>Da Riscuotere al 31/12/2011</b>	<b>Non più Riscuotibili</b>	<b>Da Riscuotere al 31/12/2012</b>
Quote anno 2011	40	10	
Quote anno 2012			20
<b>Totale</b>	40	10	20

**C.IV) Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/11	Variazioni	Saldo al 31/12/12
315.361	-10.293	305.068

L'importo risulta così dettagliato:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/11</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>
Depositi bancari Fondo speciale	167.183	217.356
Depositi bancari Ente gestore	146.022	86.226
Denaro e valori in cassa Fondo speciale	1659	543
Denaro e valori in cassa Ente gestore	497	943
<b>Totale</b>	<b>315.361</b>	<b>305.068</b>

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nella cassa della sede al 31/12/2012. 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 31/12/11	Variazioni	Saldo al 31/12/12
5.952	-1.103	4.849

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



## PASSIVO

### A) Patrimonio netto ( da controllare )

Descrizione	Consistenza iniziale	VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO			Consistenza Finale
		Assegnazione utili.	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	
Fondo di dotazione	0	0	0	0	0
Riserve da avanzi di gestione es. precedenti	46.259	-1.070	0	0	45.189
Riserve da avanzi di gestione con vincolo	0	2.247	0	0	0
Riserva arrotondam.	-3	0	2	0	-10
	1.177	0	0	865	865
	<b>47.433</b>	<b>1.177</b>	<b>2</b>	<b>865</b>	<b>46.053</b>

### B) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/12
76.363	14.638	0	91.001

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/11	Variazioni	Saldo al 31/12/12
339.796	- 26.941	312.908

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 verso fornitori	24.087		-	24.087
Debiti verso fornitori Ente gestore	10.700			10.700
Fatture da ricevere	10.150	-	-	10.150
Fatture da ricevere	1.756	-	-	1.756
Debiti tributari	8.721	-	-	8.721
Debiti tributari Ente gestore	597			597
Debiti v/istituti previdenza	7.523	-	-	7.523
Debiti v/istituti previdenza Ente gestore	1.032			1.032
Debiti verso dipendenti	8.756			8.756
Debiti verso collaboratori Ente gestore	1.386			1.386
Altri debiti	167.092	-	-	167.092
Debiti Ente gestore	71.097	-	-	71.097
Debiti Ente Gestore vs. Fondo Speciale	107.703			107.703
<b>Totale</b>	<b>420.600</b>			<b>420.600</b>

Le risorse libere derivanti dal programma 2012 ammontano a € 141.362, le risorse libere sulla progettazione anno 2011 ammontano a € 10.938 e sono ricomprese nella voce "Altri debiti" verso il fondo speciale per il volontariato ex L. 266/91.

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

#### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/11	Variazioni	Saldo al 31/12/12
183.947	-140.267	43.680

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. In particolare, i risconti passivi di periodo si riferiscono alle attività iniziate nel 2012 che si concluderanno nel corso del 2013.

<b>Ratei e Risconti passivi</b>		<b>€ 43.680</b>
Risconti passivi di periodo per la parte di contributo relativo all'anno 2012 che viene rinviato all'anno successivo per la conclusione delle attività qui sotto dettagliate:		
Stage estivo di volontariato		€ 4.394
La cassetta degli attrezzi: strumenti base		€ 1.000
Percorso organizzare un evento sociale		€ 1.728
Con occhi diversi		€ 3.926
<b>Totale</b>		<b>€ 11.048</b>
Risconti passivi per progettazione per la parte di contributo relativo alla linea di finanziamento sulla progettazione sociale così suddivisa:		
Risconti passivi per progettazione (si tratta della quota di contributo per la copertura dei costi relativa al lavoro della Commissione Regionale sulla progettazione che terminerà nel 2013)		€ 10.964
<b>Totale</b>		<b>€ 10.964</b>

<b>Ratei passivi</b>		<b>€ 21.667</b>
Ratei passivi si tratta di quote di costo maturate, ma non ancora sostenute		
Ratei passivi ferie non godute		€ 17.039
Ratei passivi contributi su ferie non godute		€ 4.628
<b>Totale</b>		<b>€ 21.667</b>

## 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	Possibilità di utilizzazione*	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale					
Riserve di capitale:					
Versamento soci					
Riserve da avanzi	45.189	B	45.189		
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, incaricato anche della revisione legale dei conti, compensi per € 4.782

## 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 destinare l'avanzo di gestione di € 864,85 a riserva da avanzi di gestione esercizi precedenti per € 854,85 e per € 10,00 a debiti verso Fondo Speciale per il volontariato.

Per il Consiglio Direttivo

Il Presidente

(BORNEY Andrea)

## Finanziamento legge 266/91

Preventivo		Variazioni	Preventivo variato		Oneri	Differenza	Economie	Residui
PROMOZIONE		62.283,00		62.283,00	Oneri	Differenza	Economie	Residui
Sportello orientamento	5.000,00		5.000,00		4.960,97	39,03	39,03	
AAA volontari cercasi	1.800,00		1.800,00		1.663,77	136,23	136,23	
"Ad Personam" - Percorsi strutturati di volontariato	1.500,00		1.500,00		1.210,00	290,00	290,00	
Comunicare sensibilità ambientale	2.000,00	-1.000,00	1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00	
Stage estivo di volontariato	6.400,00		6.400,00		2.005,89	4.394,11		4.394,11
Stage di volontariato durante l'anno	1.000,00		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00	
Sportello giovani e volontariato	2.000,00	-1.000,00	1.000,00		60,00	940,00	940,00	
Percorso di volontariato con scuola e università	1.000,00		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00	
2012 - Anno Europeo dell'invecchiamento attivo e dello scambio fra generazioni	4.200,00		4.200,00		1.307,04	2.892,96	2.892,96	
Sostegno ad attività di promozione del volontariato	2.000,00	2.000,00	4.000,00		2.903,22	1.096,78	1.096,78	
Radio web: Pianeta volontariato 2.0	0,00		0,00					
Volantino fai da te	0,00		0,00					
personale dedicato all'area promozione	35.383,00		35.383,00		35.383,00	0,00		

Budget		Variazioni	Preventivo variato		Oneri	Differenza	Economie	Residui
<b>PROGETTAZIONE</b>		<b>42.720,00</b>		<b>42.720,00</b>				
Sportello progetti	3.000,00		3.000,00		635,26	2.364,74	2.364,74	
Percorso per la partecipazione al piano di zona	1.000,00		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00	
Incontrare il territorio	1.000,00		1.000,00		93,60	906,40	906,40	
Seminario sulla lettura bisogni del territorio	1.000,00		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00	
Workshop sulla progettazione partecipata (Rete)	0,00		0,00		0,00	0,00		
Personale dedicato all'area progettazione	36.720,00		36.720,00		36.720,00	0,00		

Budget		Variazioni	Preventivo variato		Oneri	Differenza	Economie	Residui
<b>ASSISTENZA E CONSULENZA</b>				<b>184.512,00</b>				
Sportello consulenza contabile	2.000,00	-500,00	1.500,00		0,00	1.500,00	1.500,00	
Pareri di esperti	2.200,00	1.500,00	3.700,00		3.688,53	11,47	11,47	
Spazi d'incontro e attrezzatura a portata di mano	77.141,00		77.141,00		77.141,00	0,00	0,00	
Sportello civilistico/amministrativo	3.400,00	-1.000,00	2.400,00		1.936,00	464,00	464,00	
Punto informativo del volontariato	17.391,00		17.391,00		17.391,00	0,00	0,00	
L'ufficio "fai da te"	20.827,00		20.827,00		20.827,00	0,00	0,00	
Sportelli delle OdV	16.900,00		16.900,00		16.900,00	0,00	0,00	
Operazione 5*1000	1.000,00		1.000,00		493,00	507,00	507,00	
Servizi "fuori porta"	1.000,00		1.000,00		375,33	624,67	624,67	
personale dedicato all'area assistenza e consulenza	42.653,00		42.653,00		42.653,00	0,00	0,00	



Budget		Variazioni	Preventivo variato		Oneri	Differenza	Economie	Residui
<b>FORMAZIONE</b>		<b>47.503,00</b>		<b>47.503,00</b>				
Corso per referente dei volontari (coach)	1.000,00		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00	
Percorso per la gestione dei conflitti	1.200,00		1.200,00		408,38	791,62	791,62	
Percorso di accompagnamento alla tenuta della contabilità (+ software Arco)	1.000,00		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00	
Corso per dirigenti	1.600,00	-500,00	1.100,00		0,00	1.100,00	1.100,00	
La comunicazione del futuro	1.000,00	500,00	1.500,00		617,10	882,90	882,90	
Percorso di accompagnamento al bilancio sociale e di missione	1.300,00		1.300,00		0,00	1.300,00	1.300,00	
La cassetta degli attrezzi: strumenti base di comunicazione	1.000,00		1.000,00		0,00	1.000,00		1.000,00
Percorso per la comunicazione dell'associazione	1.200,00		1.200,00		1.028,50	171,50	171,50	
Percorso per organizzare un evento sociale	2.000,00		2.000,00		272,25	1.727,75		1.727,75
Percorso per la costituzione dell'associazione	0,00		0,00		0,00	0,00		
Formazione a distanza sulla raccolta fondi	0,00		0,00		0,00	0,00		
Formazione a distanza sulla progettazione sociale	0,00		0,00		0,00	0,00		
Formazione a distanza sull'Unione Europea	0,00		0,00		0,00	0,00		
Formazione a distanza sulla gestione contabile	0,00		0,00		0,00	0,00		
Formazione a distanza sull'associazionismo	0,00		0,00		0,00	0,00		
personale dedicato all'area formazione	36.203,00		36.203,00		36.203,00	0,00		

Budget		Variazioni	Preventivo variato		Oneri	Differenza	Economie	Residui
<b>INFORMAZIONE</b>		<b>39.113,00</b>		<b>39.113,00</b>				
Ufficio stampa	6.000,00		6.000,00		5.851,74	148,26	148,26	
Spazio volontariato	1.000,00		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00	
Centro documentazione	1.000,00		1.000,00		546,98	453,02	453,02	
Entraide News	3.800,00		3.800,00		3.632,42	167,58	167,58	
Aggiornamento sito Internet csv	5.700,00		5.700,00		5.260,92	439,08	439,08	
Newsletter (+ Newsletter bandi)	3.200,00		3.200,00		3.063,30	136,70	136,70	
Rassegna stampa online	4.500,00		4.500,00		4.428,60	71,40	71,40	
Con occhi diversi - rassegna cinema	4.500,00		4.500,00		574,21	3.925,79		3.925,79
personale dedicato all'area informazione	9.413,00		9.413,00		9.413,00			

Budget		Variazioni	Preventivo variato		Oneri	Differenza	Economie	Residui
<b>INVESTIMENTI</b>		<b>15.200,00</b>		<b>15.200,00</b>	1.418,70	13.781,30	13.781,30	
<b>AREA ORGANIZZATIVA STRUTTURA</b>		<b>138.669,00</b>		<b>138.669,00</b>				
Bilancio sociale	6.000,00		6.000,00		4.674,55	1.325,45	1.325,45	
Adesione coordinamenti generali	8.500,00		8.500,00		6.011,64	2.488,36	2.488,36	
Organi collegiali	15.000,00		15.000,00		14.381,33	618,67	618,67	
Contabilità e paghe	13.800,00		13.800,00		8.120,30	5.679,70	5.679,70	
Programmazione e monitoraggio attività	3.000,00		3.000,00		1.089,01	1.910,99	1.910,99	
Formazione e selezione risorse umane	4.000,00		4.000,00		3.859,95	140,05	140,05	
Costi generali	88.369,00		88.369,00		2.608,04	85.760,96	85.760,96	
<b>TOTALE</b>		<b>530.000,00</b>		<b>530.000,00</b>	<b>381.811,53</b>	<b>148.188,47</b>		

Attività anno 2011 terminate nel 2012 ( residui )		Importi	Oneri	Differenza	Economie	Residui
Progetto grafico e tipografico		1.432,90	229,90	1.203,00	1.203,00	
Entraide - sito internet		6.800,00	4.688,21	2.111,79	2.111,79	
Investimenti		8.965,45	8.058,60	906,85	906,85	
<b>Totale</b>		<b>17.198,35</b>	<b>12.976,71</b>			
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>547.198,35</b>	<b>394.788,24</b>		<b>137.140,82</b>	<b>11.047,65</b>

### Finanziamento legge 266/91 Linea finanziamento progetti

	Preventivo	Oneri	Differenza	Economie	Residui
<b>Costi propedeutici</b>	27.663,67	16.699,23	10.964,44		10.964,44
<b>Bando progetti sociali:</b>					
AIDO - la donazione un valore senza confine	9.100,00	7.043,15	2.056,85	2.056,85	
ALZHEIMER - non dimentichiamo chi dimentica	9.872,25	9.834,33	37,92	37,92	
ASPERT - scuola e volontariato	15.000,00	10.238,10	4.761,90	4.761,90	
AVVC - ne vale la pena	12.000,00	9.120,54	2.879,46	2.879,46	
DIAPSI - la sofferenza psichica	12.372,36	12.335,62	36,74	36,74	
GIROTONDO - il cielo in una stanza	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	
UNIENDO RAICES - doposcuola	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	
<b>Bando d'idee</b>					
Aspert - lo sport contrasto alla solitudine	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	
AVA - spazio aperto alla CAA	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	
UNIENDO RAICES - viaggio alla ricerca dell'identità	4.000,00	2.879,90	1.120,10	1.120,10	
FORUM CHERNOBYL - Amitié	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE GENERALE PROGETTAZIONE</b>	<b>144.008,28</b>	122.150,87	21.857,41	10.892,97	10.964,44

<b>ATTIVITA' PROPRIE DELL'ENTE GESTORE FINANZIATE CON FONTI DIVERSE DALLA LEGGE 266/91</b>	
<b>Attività</b>	<b>Oneri</b>
Oneri di funzionamento del CSV	2.268,03
<b>Convenzioni con L'Amministrazione Regionale:</b>	
Servizi alle associazioni di promozione sociale	25.996,20
Attività di promozione e formazione del servizio civile	25.722,66
<b>Convenzione con il Comune di Aosta:</b>	
Progetto Dynamo	7.672,37
<b>Progetti Fondo Sociale Europeo</b>	
Formazione del personale SDA Bocconi	2.624,86
Formazione del personale:processi di cambiamento	13.421,58
Formazione del personale Sic et simpliciter	668,34
Formazione del personale prog. Gruntvig	1.015,83
Aspert forma guide	15.930,33
AVS Valpelline - formazione nuovi capisquadra	13.484,43
Cittadini esperti di diritti	750,00
Tesori in soffitta	3.464,50
<b>Progetti Fondo Europeo per l'integrazione</b>	
VDA Valle d'Accoglienza	19.927,20
<b>Totale attività Ente gestore</b>	<b>132.946,33</b>

# **COORDINAMENTO SOLIDARIETA' VALLE D'AOSTA-ONLUS**

**VIA XAVIER DE MAISTRE, N. 19, 11100 AOSTA**

**C.F.: 91037910071**

## **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 2012 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 destinazione del risultato di gestione.

***Aosta, 13 maggio 2013***

CHAMOIS Dott. Alessandro

CUAZ Dott. Andrea

SAIVETTO Dott. Marco