



Via Xavier de Maistre, 19
11100 Aosta
codice fiscale 91037910071
www.csv.vda.it



Presentazione rendiconto consuntivo anno 2017
Assemblea dei soci 31/05/2018

Non aspettare il momento opportuno: crealo.

George Bernard Shaw

Indice

PROSPETTO DI BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE.....	3
RENDICONTAZIONE ANALITICA FONDI PROVENIENTI DA L.266/91.....	9
RENDICONTAZIONE ANALITICA FONDI ENTE GESTORE.....	13
NOTA INTEGRATIVA	14
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE.....	25

Patrimoniale

Attività		Passività	
4.000.000000	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.824,40	
004.000000	Diritti di brevetto industriale e diritti di	152,20	
000020	Software	152,20	
008.000000	Oneri pluriennali	3.672,20	
000030	Altri oneri pluriennali da ammortizzare	3.672,20	
6.000.000000	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	326.914,54	
004.000000	Impianti e attrezzature	190.940,29	
000010	Impianti generici	10.172,40	
000020	Impianto telefonico e rete informatica	9.696,54	
000030	Computer e macchine elettroniche	122.590,57	
000040	Attrezzature e beni fieristici	48.480,78	
006.000000	Altri beni	135.974,25	
000010	Mobili e arredi	84.187,96	
000020	Telefoni cellulari	39,90	
000030	Automezzi	50.977,00	
000040	Altri beni	769,39	
8.000.000000	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	934,37	
002.000000	Partecipazioni	511,20	
000010	Partecipazioni in imprese	511,20	
004.000000	Crediti	423,17	
000020	Depositi cauzionali a medio/lungo termine	423,17	
12.000.000000	CREDITI VERSO CLIENTI	6.276,20	
002.000000	Crediti verso clienti Italia	6.276,20	
16.000.000000	CREDITI PER CONTRIBUTI E QUOTE	5.296,00	
002.000000	Crediti V/Fondo speciale per contributi asseg	5.296,00	
000010	Crediti V/Fondo speciale per contributi asseg	5.296,00	
30.000.000000	PATRIMONIO NETTO	32.856,02	
002.000000	Patrimonio Libero	32.856,02	
000040	Altre riserve	32.856,02	
32.000.000000	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMA	3.824,40	
004.000000	F.do ammortamento Diritti di brevetto industr	152,20	
000020	F.do Ammortamento software	152,20	
008.000000	F.do ammortamento Oneri pluriennali	3.672,20	
000030	F.do Ammortamento altri oneri pluriennali	3.672,20	
34.000.000000	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATE	326.914,54	
004.000000	F.do ammortamento Impianti e attrezzature	190.940,29	
000010	F.do Ammortamento impianti generici	10.172,40	
000020	F.do Ammortamento impianto telefonico e rete	9.696,54	
000030	F.do Ammortamento computer e macchine elettro	122.590,57	
000040	F.do Ammortamento attrezzature e beni fierist	48.480,78	
006.000000	F.do ammortamento Altri beni	135.974,25	
000010	F.do Ammortamento mobili e arredi	84.187,96	
000020	F.do Ammortamento telefoni cellulari	39,90	
000030	F.do Ammortamento automezzi	50.977,00	
000040	F.do Ammortamento altri beni	769,39	
36.000.000000	FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI	173.839,83	
004.000000	Fondo risorse in attesa di destinazione	148.467,56	
000010	Fondo risorse in attesa di destinazione	148.467,56	
006.000000	Fondo rischi gestione CSV	9.164,07	
000010	Fondo rischi gestione CSV	9.164,07	
008.000000	Fondo impegni bandi	16.208,20	
000020	Fondo impegni bando (definire)	16.208,20	

Patrimoniale

Attività		Passività	
18.000.000000	CREDITI VERSO ALTRI	38.000.000000	FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVOROSU
	58.692,50		96.351,99
002.000000	Crediti V/Altri	002.000000	Fondo trattamento fine rapporto lavoro subord
	58.692,50		96.351,99
000030	Altri Crediti verso soci	000010	Fondo trattamento fine rapporto lavoro subord
	450,00		96.351,99
000260	Crediti diversi	40.000.000000	DEBITI VERSO FORNITORI
	18.138,31		19.398,55
000280	Partite attive da liquidare	002.000000	Debiti verso fornitori italia
	19.189,57		19.398,55
000290	Crediti vs. Ente Gestore	42.000.000000	ALTRI DEBITI VERSO FORNITORI
	15.689,86		2.320,09
000300	Crediti vs. Ente Fondazioni	002.000000	Altri debiti verso fornitori
	5.224,76		2.320,09
24.000.000000	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	000020	Fatture da ricevere
	359.916,41		2.320,09
002.000000	Depositi bancari e postali	44.000.000000	DEBITI
	358.513,59		41.941,45
000010	UNICREDIT C/C 5697	006.000000	Debiti V/Altri finanziatori
	282.942,62		5.224,76
000030	BANCA DI CREDITO COOPERATIVO C/C 3010	000060	Debiti V/Ente Gestore
	64.376,32		5.224,76
000040	BANCA PROSSIMA C/C 6439	010.000000	Debiti tributari
	884,50		5.168,56
000060	Unicredit il mio dono	000010	erario c/ritenute lavoratori dipendenti
	10.310,15		3.409,39
006.000000	Denaro e valori in cassa	000030	erario c/ritenute lavoratori autonomi
	1.402,82		1.663,49
000010	Cassa	000110	Erario C/imposta sostitutiva 11%
	529,49		95,68
000041	Cassa Ente gestore	012.000000	Debiti V/istituti di previdenza e di sicurezz
	873,33		5.458,10
		000010	INPS C/Contributi lavoratori dipendenti
			5.435,49
		000040	Debiti V/Inail lavoratori dipendenti
			22,61
		014.000000	Altri debiti
			26.090,03
		000040	Carte di credito
			198,05
		000050	Cauzioni di terzi
			8.100,00
		000070	Altri debiti
			2.092,20
		000071	Partite passive da liquidare ente gestore
			9,92
		000110	DEBITI VS. FONDAZIONI
			15.689,86
		46.000.000000	RATEI E RISCOINTI PASSIVI
			61.412,81
		002.000000	Ratei Passivi
			11.523,04
		000010	Ratei Passivi
			2.558,79

Patrimoniale

Attività		Passività	
		000020 Raeto ferie e permessi lavoratori dipendenti	8.964,25
		004.000000 Risconti Passivi	49.889,77
		000010 Risconti passivi	49.889,77
	Totale	Totale	758.859,68
	761.854,42	Sbilancio esercizio in corso	2.994,74
		Totale a pareggio	761.854,42

Economico

Costi			Ricavi		
50.000.000000	ONERI	349.313,12	70.000.000000	CONTRIBUTI PER GESTIONE CSV	267.797,70
002.000000	ACQUISTI	10.581,46	002.000000	PROVENTI EX. L. 266/91	267.797,70
000060	materiale di consumo (toner, cartucce, ecc..)	2.819,42	000010	Contributi FSV ex art 15 L. 266	255.805,90
000070	materiale di manutenzione	484,72	000040	Contributi FSV L. 266 progettazione	11.991,80
000080	materiali di pulizia	157,30	72.000.000000	CONTRIBUTI DA ENTI	50.951,17
000090	materiale di cancelleria	1.580,14	002.000000	CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI	44.240,40
000100	Generi Alimentari	1.888,92	000010	Da Regioni	44.240,40
000130	Libri e pubblicazioni di altri	753,43	004.000000	CONTRIBUTI DA ENTI PRIVATI	6.710,77
000140	Carburanti e lubrificanti	107,66	000010	Da Fondazioni	1.710,77
000160	Acquisto altri beni non ammortizzabili	261,90	000040	Da Altri	5.000,00
000170	gadget	1.715,32	74.000.000000	QUOTE ASSOCIATIVE	4.600,00
000180	materiale vario	812,65	002.000000	Quote associative	4.600,00
004.000000	SERVIZI	117.509,24	000010	Quote associative	4.600,00
000015	Manutenzione beni di terzi	5.578,21	76.000.000000	EROGAZIONI LIBERALI	4.808,50
000020	Manutenzione e riparazione macchine elettronici	2.305,80	002.000000	Erogazioni liberali	4.808,50
000030	Altre manutenzioni e riparazioni	1.760,20	000010	Erogazioni liberali	4.808,50
000035	Manutenzioni immobili di terzi	1.171,20	80.000.000000	PROVENTI FINANZIARI	52,18
000040	Manutenzione e riparazione automezzi	364,00	002.000000	PROVENTI FINANZIARI	52,18
000060	Premi di assicurazione locali e attrezzature	620,45	000020	Interessi attivi su c/c e depositi bancari	52,18
000070	Spese di Trasporto	229,48	82.000.000000	ALTRI PROVENTI	21.492,61
000080	assistenza web	538,72	002.000000	Altri proventi	21.492,61
000200	Servizio di pulizia	12.429,36	000020	noleggi attivi	550,00
000210	Servizi tipografici di elaborazione grafica e	1.810,48	000030	Rimborsi e recuperi vari	11.842,39
000220	utenze per energia elettrica	8.177,82	000050	Arrotondamenti attivi	0,07
000240	utenze per spese telefoniche	3.758,54	000060	Altri ricavi e proventi	9.100,15
000250	Spese postali	363,06			
000270	spese di rappresentanza	207,62			
000280	Altri oneri per servizi	13.699,59			
000290	Tasse di circolazione	227,04			
000310	Pedaggi autostradali	33,40			

Economico

Costi		Ricavi	
000330	Consulenze e servizi professionali		
			24.821,02
000340	Prestazioni professionali - SERVIZI		
			21.435,89
000360	spese per vitto e alloggio		
			2.005,30
000370	Servizi di catering		
			2.932,83
000400	utenze per riscaldamento		
			7.440,00
000420	Valori bollati		
			2,00
000430	spese di pubblicità altri mass media		
			471,53
000450	elaborazione grafica		
			1.043,75
000460	utenze per acqua		
			209,76
000480	spese assicurazione automezzi		
			1.615,76
000481	Premi di assicurazione		
			2.256,43
006. 000000	GODIMENTO BENI DI TERZI		
			35.272,70
000020	Canoni di locazione		
			33.583,00
000040	canoni concessioni licenze/brevetti		
			274,50
000070	Canoni vari		
			805,20
000080	Canoni di manutenzione		
			610,00
008. 000000	PERSONALE		
			151.935,42
000010	Retribuzioni lorde personale dipendente		
			104.500,50
000020	Contributi INPS personale dipendente		
			30.304,14
000030	Contributi INAIL personale dipendente		
			396,93
000050	Accantonamento TFR		
			8.982,29
000090	Rimborsi spese personale dipendente		
			4.298,10
000100	Formazione e addestramento del personale		
			560,00
000110	Altri costi del personale dipendente		
			280,00
000160	Rimborsi spese volontari		
			45,60
000170	Rimborsi spese consiglio direttivo direttivo		
			2.256,21
000200	Imposta sost. tfr		
			311,65
010. 000000	AMMORTAMENTI		
			9.768,03
000080	Amm.to Software		
			152,20
000110	Amm.to Altri oneri pluriennali da ammortizzar		
			3.672,20
000160	Amm.to Computer e macchine elettroniche		
			633,67
84.000. 000000	PROVENTI STRAORDINARI		
			2.605,70
002. 000000	Proventi straordinari		
			2.605,70
000060	Soprapvenienze attive		
			2.605,70

Economico

Costi			Ricavi	
000170	Amm.to Attrezzature e beni fieristici	1.758,02		
000180	Amm.to Mobili e arredi	3.551,94		
012. 000000	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	22.834,88		
000020	Compenso Collegio Sindacale	4.821,44		
000050	Tassa smaltimento rifiuti	2.362,00		
000060	Diritti amministrativi vari	445,32		
000070	sanzioni multe e penalità	82,80		
000090	perdite effettive su crediti	350,00		
000100	Quota associativa CSVnet	2.695,75		
000110	Quote associative altri Enti	50,00		
000150	Arrotondamenti passivi	2,77		
000180	Altri oneri diversi di gestione	33,00		
000190	Fondi erogati da convenzione	11.991,80		
014. 000000	ONERI FINANZIARI	289,72		
000020	interessi passivi su c/c e depositi bancari	9,92		
000060	Commissioni su operazioni C/C bancari	276,64		
000070	Commissioni su operazioni C/C postali	3,00		
000110	interessi e sanzioni tributari	0,16		
016. 000000	ONERI STRAORDINARI	1.121,67		
000040	Indennizzi e risarcimenti a terzi	982,15		
000070	Soppravvenienze passive	139,52		
	Totale	349.313,12	Totale	352.307,86
	Utile esercizio in corso	2.994,74		
	Totale a pareggio	352.307,86		

RENDICONTAZIONE ANALITICA FONDI PROVENIENTI DA L.266/91

VOCE	BUDGET INTEGRATO	ENTRATE / USCITE	SCOSTAMENTO (RESIDUO CONTABILE)
PROVENTI - ENTRATE - Situazione al: Dec 31 2017 12:00AM - 1	352.842,81	282.189,29	70.653,52
E01 - CONTRIBUTI DA FONDO SPECIALE VOLONTARIATO	319.842,81	267.797,70	52.045,11
E01.01 - CONTRIBUTI FSV PER SERVIZI	291.642,81	255.805,90	35.836,91
<i>E01.01.01 - Attribuzioni su anno corrente - Servizi</i>	<i>269.575,00</i>	<i>233.738,09</i>	<i>35.836,91</i>
<i>E01.01.03 - Risorse non vincolate da anni precedenti - Servizi</i>	<i>17.425,00</i>	<i>17.425,00</i>	<i>0,00</i>
<i>E01.01.04 - RESIDUI Vincolati per completamento azioni - Servizi</i>	<i>4.642,81</i>	<i>4.642,81</i>	<i>0,00</i>
E01.02 - CONTRIBUTI FSV PER PROGETTAZIONE SOCIALE	28.200,00	11.991,80	16.208,20
<i>E01.02.04 - RESIDUI Vincolati per completamento azioni - Progettazione</i>	<i>28.200,00</i>	<i>11.991,80</i>	<i>16.208,20</i>
E30.05 - ALTRI PROVENTI E RICAVI - ACCESSORIA	0,00	540,00	-540,00
<i>E30.05.02 - Altri proventi e Ricavi da attività Accessorie L. 266/91</i>	<i>0,00</i>	<i>540,00</i>	<i>-540,00</i>
<i>E40.01.01 - Proventi da rapporti bancari</i>	<i>0,00</i>	<i>2,70</i>	<i>-2,70</i>
E40.04 - PROVENTI DA ALTRI BENI PATRIMONIALI	33.000,00	8.419,00	24.581,00
<i>E40.04.01 - Proventi da altri beni patrimoniali</i>	<i>33.000,00</i>	<i>8.419,00</i>	<i>24.581,00</i>
<i>E50.03.002 - Proventi da altre attività L. 266/91</i>	<i>0,00</i>	<i>5.429,89</i>	<i>-5.429,89</i>
ONERI - USCITE - Situazione al: Dec 31 2017 12:00AM - 1	352.842,81	282.189,29	70.653,52
U01 - PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	37.312,00	36.305,03	1.006,97
U01.01 - SERVIZI DI PROMOZIONE PROMOSSI DAL CSV	11.000,00	10.245,74	754,26
<i>U01.01.01 - Sportello di orientamento</i>	<i>6.000,00</i>	<i>5.300,06</i>	<i>699,94</i>
<i>U01.01.06 - Stage di volontariato</i>	<i>2.600,00</i>	<i>2.595,20</i>	<i>4,80</i>
<i>U01.01.14 - Il volontariato in classe</i>	<i>2.400,00</i>	<i>2.350,48</i>	<i>49,52</i>

U01.02 - SOSTEGNO ALLE INIZIATIVE DI PROMOZIONE PROMOSSE DALLE ODV	2.000,00	1.747,29	252,71
<i>U01.02.02 - Sostegno ad attività di promozione del volontariato</i>	<i>2.000,00</i>	<i>1.747,29</i>	<i>252,71</i>
U01.03 - ONERI GENERALI SERVIZIO PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	24.312,00	24.312,00	0,00
<i>U01.03.02 - Oneri generali Servizio Promozione del Volontariato</i>	<i>24.312,00</i>	<i>24.312,00</i>	<i>0,00</i>
U02 - CONSULENZA E ASSISTENZA	43.550,00	39.309,24	4.240,76
U02.01 - CONSULENZA SU SPECIFICHE AREE TEMATICHE	6.000,00	3.229,24	2.770,76
<i>U02.01.01 - Sportello di assistenza contabile</i>	<i>1.500,00</i>	<i>1.096,24</i>	<i>403,76</i>
<i>U02.01.02 - Pareri di esperti</i>	<i>2.500,00</i>	<i>2.133,00</i>	<i>367,00</i>
<i>U02.01.04 - Sportello civilistico/amministrativo</i>	<i>2.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.000,00</i>
U02.02 - PERCORSI DI ACCOMPAGNAMENTO E TUTORAGGIO	3.300,00	1.830,00	1.470,00
<i>U02.02.02 - Percorso per la comunicazione web</i>	<i>3.300,00</i>	<i>1.830,00</i>	<i>1.470,00</i>
U02.03 - ONERI GENERALI SERVIZIO CONSULENZA E ASSISTENZA	34.250,00	34.250,00	0,00
<i>U02.03.02 - Oneri generali servizio Consulenza e assistenza</i>	<i>34.250,00</i>	<i>34.250,00</i>	<i>0,00</i>
U03 - FORMAZIONE	33.889,00	31.910,11	1.978,89
U03.01 - INIZIATIVE FORMATIVE PROMOSSE DAL CSV	10.041,00	8.062,11	1.978,89
<i>U03.01.32 Comunicare il volontariato</i>	<i>1.750,00</i>	<i>1.354,00</i>	<i>396,00</i>
<i>U03.01.36 Web & social network</i>	<i>1.000,00</i>	<i>915,00</i>	<i>85,00</i>
<i>U03.01.37 La raccolta fondi</i>	<i>750,00</i>	<i>694,94</i>	<i>55,06</i>
<i>U03.01.39 Corso di primo soccorso</i>	<i>341,00</i>	<i>0,00</i>	<i>341,00</i>
<i>U03.01.41 Come differenziare</i>	<i>500,00</i>	<i>219,60</i>	<i>280,40</i>
<i>U03.01.43 Il valore del sorriso</i>	<i>500,00</i>	<i>490,57</i>	<i>9,43</i>
<i>U03.01.44 La progettazione</i>	<i>1.500,00</i>	<i>1.100,00</i>	<i>400,00</i>
<i>U03.01.45 L'ufficio stampa per il volontariato</i>	<i>700,00</i>	<i>488,00</i>	<i>212,00</i>

<i>U03.01.46 La rendicontazione</i>	1.000,00	1.000,00	0,00
<i>U03.01.47 La gestione dei volontari e le relazioni</i>	2.000,00	1.800,00	200,00
U03.03 - ONERI GENERALI SERVIZIO FORMAZIONE	23.848,00	23.848,00	0,00
<i>U03.03.01 - Personale dedicato all'area formazione</i>	23.848,00	0,00	23.848,00
<i>U03.03.02 - Oneri generali servizio Formazione</i>	0,00	23.848,00	-23.848,00
U04 - INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	18.393,00	16.684,60	1.708,40
U04.01 - SERVIZIO INFORMAZIONE	3.000,00	2.928,00	72,00
<i>U04.01.08 Ufficio stampa CSV - OdV</i>	3.000,00	2.928,00	72,00
U04.02 - SERVIZI DI COMUNICAZIONE RIVOLTI ALLE ODV	2.200,00	1.830,00	370,00
<i>U04.02.03 Comunicazione sui social</i>	2.200,00	1.830,00	370,00
U04.03 - COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE DEL CSV	6.300,00	5.033,60	1.266,40
<i>U04.03.02 - Bilancio sociale CSV</i>	2.300,00	1.398,00	902,00
<i>U04.03.04 - Aggiornamento sito Internet CSV</i>	4.000,00	3.635,60	364,40
U04.04 - ONERI GENERALI SERVIZIO INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	6.893,00	6.893,00	0,00
<i>U04.04.02 - Oneri generali Servizio informazione e comunicazione</i>	6.893,00	6.893,00	0,00
U05 - RICERCA E DOCUMENTAZIONE	2.000,00	753,43	1.246,57
U05.02 - SERVIZI DI DOCUMENTAZIONE	2.000,00	753,43	1.246,57
<i>U05.02.01 - Centro documentazione</i>	2.000,00	753,43	1.246,57
U06 - PROGETTAZIONE SOCIALE	41.093,00	19.709,80	21.383,20
U06.01 - SOSTEGNO AI PROGETTI REALIZZATI DALLE ODV	28.200,00	11.991,80	16.208,20
<i>U06.01.02 - Banco alimentare - dallo spreco al riutilizzo</i>	6.000,00	0,00	6.000,00
<i>U06.01.03 - Aspert - La bottega del sorriso</i>	2.400,00	752,90	1.647,10
<i>U06.01.09 - Uniendo Raices - Erranti con senso</i>	2.000,00	1.403,00	597,00

<i>U06.01.10 - LICD VDA - La casa dei cittadini</i>	6.000,00	4.835,90	1.164,10
<i>U06.01.11 - SAN VINCENZO - Laboratorio del cuore</i>	2.000,00	2.000,00	0,00
<i>U06.01.12 - UNIENDO RAICES - Imparare a fare facendo</i>	4.800,00	0,00	4.800,00
<i>U06.01.13 - AVS GRANDO PARADIS - Andata e ritorno</i>	5.000,00	3.000,00	2.000,00
U06.02 - ONERI GENERALI PROGETTAZIONE SOCIALE	12.893,00	7.718,00	5.175,00
<i>U06.02.03 - Monitoraggio progetti</i>	1.000,00	0,00	1.000,00
<i>U06.02.07 - Consulenza progettazione</i>	5.000,00	825,00	4.175,00
<i>U06.02.08 - Oneri generali area progettazione sociale</i>	6.893,00	6.893,00	0,00
U07 - ANIMAZIONE TERRITORIALE	10.594,00	9.594,00	1.000,00
U07.01 - ATTIVITÀ DI ANIMAZIONE TERRITORIALE	6.000,00	5.000,00	1.000,00
<i>U07.01.02 - Progetto Emporio solidale</i>	5.000,00	5.000,00	0,00
<i>U07.01.03 - Progetto giustizia riparativa</i>	1.000,00	0,00	1.000,00
U07.02 - ONERI GENERALI ANIMAZIONE TERRITORIALE	4.594,00	4.594,00	0,00
<i>U07.02.01 - Oneri Generali Animazione Territoriale</i>	4.594,00	4.594,00	0,00
U08 - SUPPORTO LOGISTICO	16.582,00	16.582,00	0,00
U08.02 - ONERI GENERALI SERVIZIO DI SUPPORTO LOGISTICO	16.582,00	16.582,00	0,00
<i>U08.02.01 - Oneri generali Servizio di Supporto logistico</i>	16.582,00	16.582,00	0,00
U40 - ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	500,00	0,00	500,00
U40.01 - ONERI SU RAPPORTI BANCARI	500,00	0,00	500,00
<i>U40.01.01 - Oneri su rapporti bancari l.266/91</i>	500,00	0,00	500,00
U60 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE	148.929,81	111.341,08	37.588,73
U60.01 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE	148.929,81	111.341,08	37.588,73
<i>U60.01.01 - Oneri di Supporto Generale</i>	148.929,81	111.341,08	37.588,73

RENDICONTAZIONE ANALITICA FONDI ENTE GESTORE

VOCE	BUDGET INTEGRATO	ENTRATE / USCITE	SCOSTAMENTO (RESIDUO CONTABILE)
PROVENTI - ENTRATE - Situazione al: Dec 31 2017 12:00AM - 4	51.000,00	70.118,57	-19.118,57
<i>E02.01.01 - Contributo Carta Etica Unicredit per Emporio solidale</i>	5.000,00	5.000,00	0,00
<i>E02.02.01 - Convenzione con RAVA per servizi alle APS</i>	26.000,00	25.689,57	310,43
<i>E02.02.07 CONVENZIONE RAVA PER SERVIZIO CIVILE REGIONALE 2016</i>	6.700,00	6.537,84	162,16
<i>E02.02.08 CONVENZIONE RAVA PER EMPORIO SOLIDALE</i>	0,00	10.819,87	-10.819,87
<i>E02.03.01 - Quote associative ordinarie</i>	4.300,00	4.600,00	-300,00
<i>E02.05.02 - Altri proventi e Ricavi da attività tipiche</i>	0,00	1.193,12	-1.193,12
<i>E02.05.07 Proventi da progetto Cittadella</i>	9.000,00	9.100,00	-100,00
<i>E02.05.08 Proventi da progetto Emporio Quotidiano</i>	0,00	6.450,92	-6.450,92
<i>E50.03.001 - Proventi da altre attività</i>	0,00	727,25	-727,25
ONERI - USCITE - Situazione al: Dec 31 2017 12:00AM - 4	51.000,00	67.123,83	-16.123,83
<i>U03.01.48 Formazione Servizio civile regionale</i>	0,00	0,00	0,00
U10 - ALTRE ATTIVITA' TIPICHE DELL'ENTE GESTORE	51.000,00	67.123,83	-16.123,83
<i>U10.01.01 - Altra attività tipica dell'ente gestore</i>	9.300,00	3.525,63	5.774,37
<i>U10.01.02 - Oneri per servizi alle APS</i>	26.000,00	25.689,57	310,43
<i>U10.01.30 Servizio civile regionale 2016</i>	6.700,00	6.537,84	162,16
<i>U10.01.31 Cittadella dei giovani</i>	9.000,00	9.100,00	-100,00
<i>U10.01.32 Progetto Emporio solidale</i>	0,00	22.270,79	-22.270,79

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 31/12/2017

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 88 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, al momento attuale l'accreditamento è sospeso in attesa di adeguamento dei requisiti.

Come previsto dalla l.r. 16/2005 modificata dalla l.r. 10/2013 l'assegnazione della gestione del Centro di servizio è subordinata alla presentazione di più manifestazioni di interesse alla gestione, in assenza delle quali la gestione è riaffidata alle organizzazioni di volontariato in essere alla scadenza del quinquennio.

Non essendoci state manifestazioni di interesse la gestione del centro è stata riassegnata al Coordinamento Solidarietà VDA per il quinquennio 2017 – 2022.

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 2017 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.

Nel corso dell'anno 2016 Il Coordinamento Solidarietà Valle d'Aosta ha stipulato una convenzione con l'Amministrazione Regionale per la promozione del Servizio civile regionale per il triennio 2016 - 2018. Anche per questo progetto la contabilità è separata.

Nel mese di marzo 2016 ha preso avvio il progetto sperimentale di gestione di un emporio solidale in collaborazione con la Regione Autonoma Valle d'Aosta, finanziato per un importo di € 50.000,00 per il biennio 2016-2017 come previsto dalla deliberazione della Giunta regionale n. 253 del 26 febbraio 2016.

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 (generalisti 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 con il Comitato di Gestione).

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

Anno 2017	Costo totale	di cui finanziamento L. 266/91	di cui finanziati con altri fondi in capo all'ente gestore
Affitto sede	32.400	24.400	8.000
Riscaldamento	7.440	4.440	3.000
Pulizia locali	12.430	11.930	500
Energia elettrica	8.178	6.678	1.500
Costi del personale	144.825	125.410	19.415
	205.273	172.858	32.415
		84%	16%

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, è corredato dal Bilancio Sociale e dai prospetti di bilancio gestionale rendicontativo e Rendiconto gestionale redatti in base alle linee guida per la rappresentazione contabile degli Enti gestori dei Centri di Servizio per il volontariato.

Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio. 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.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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

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 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:

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Deposito cauzionale C.V.A. trading s.r.l.	413,17	413,17	0
Partecipazione azionaria in Banca di credito cooperativo Valdostana	511,2	511,2	0
Banca di Credito Cooperativo c/deposito per apertura di credito	10	10	0
Totali	934,37	934,37	0

Crediti

Sono esposti al loro presumibile valore di realizzo, rappresentato dal valore nominale, non essendo risultato necessario 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 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
77.129,53	-22.554,69	54.574,84

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Esigibili	Esigibili	Totale al
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	31/12/2017
Crediti v/associati per quote associative	450,00		450,00
Credito Vs. Clienti	3.567,50		3.567,50
Crediti Vs. Csvnet	2.708,70		2.708,70
Crediti vs. Fondazioni per contributi	5.296,00		5.296,00
Crediti Vs. Ente Fondazioni	5.224,76		5.224,76
R.A.V.A. Convenzione servizi alle APS	19.189,57		19.189,87
R.A.V.A. Convenzione Servizio civile Regionale	8.138,31		8.137,31
R.A.V.A. per progetto Emporio solidale Quotidiamo	10.000,00		10.000,00
TOTALE AL 31/12/2017	54.574,84		54.574,84

Crediti verso associati per quote associative:

Al 31/12/2017 risultano da incassare n. 9 quote associative ordinarie relative all'anno in corso per un importo di € 450,00.

C.IV) Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
344.785,49	-15.130,92	359.916,41

L'importo risulta così dettagliato:

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017
Depositi bancari Fondo Speciale	311.279,35	282.942,62
Depositi bancari Ente Gestore	32.741,01	75.570,97
Denaro e valori in cassa Fondo Speciale	683,85	529,49
Denaro e valori in cassa Ente Gestore	81,28	873,33
Totale	344.785,49	359.916,41

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nella cassa della sede al 31/12/2017. 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 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
75.093,21	-13.680,40	61.412,81

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
		Assegnazioni e 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	31.899,52	956,50	0,00	0,00	32.856,02
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	956,50	-956,50	0,00	2.994,74	2.994,74
	32.856,02	0,00	0,00	2.994,74	35.850,76

B) Fondi per rischi e oneri futuri

Fondo per il completamento azioni

Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
4.642,81	-4.642,81	0

Si tratta della parte di contributo del fondo speciale per il volontariato, riscontato all'anno successivo per completare tre corsi di formazione e gli interventi di sistemazione degli uffici, iniziati nel 2016 e che termineranno nel 2017.

Fondo per risorse in attesa di destinazione

Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
142.881,30	5.586,26	148.467,56

Si tratta delle economie di spesa. Di cui € 68.836,91 accantonate nell'anno 2017, € 79.630,65 relative agli anni precedenti.

Fondo rischi gestione CSV

Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
9.164,07		9.164,07

Si tratta dell'accantonamento per la copertura di eventuali perdite relative alle attività proprie dell'ente gestore. Nell'anno 2017 il fondo non è stato utilizzato.

Altri fondi

Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
28.200,00	-11.991,80	16.208,20

Si tratta dei fondi sulla progettazione sociale relativi ai progetti ancora in corso e che termineranno nel 2018.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/17
87.369,70	8.982,29		96.351,99

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell' Ente al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
43.707,20	4.263,03	47.970,23

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	13.178,55			13.178,55
Fatture da ricevere	2.320,09			2.320,09
Debiti tributari	5.168,56			5.168,56
Debiti vs. Istituti di previdenza	5.458,10			5.458,10
Altri debiti	10.340,25			10.340,25
Altri debiti Ente gestore	59,92			59,92
Debiti ente gestore vs. Fondazioni	5.224,76			5.224,76
Debiti vs fornitori Ente Gestore	6.220,00			6.220,00
Fatture da ricevere Ente gestore	0			0,00
Debiti Ente Gestore vs. associazioni	0			0,00
Totale al 31/12/2017	47.970,23			47.970,23

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
75.093,21	-13.680,40	61.412,81

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	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	32.856,02	B	32.856,02	36.899,58	
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.

ALTRE INFORMAZIONI

Il Coordinamento Solidarietà Valle d'Aosta ha costituito presso la Fondazione Comunitaria della Valle d'Aosta un fondo per promuovere la solidarietà tra i cittadini valdostani facilitando la conoscenza e l'incontro tra questi e le organizzazioni di volontariato presenti sul territorio. Con il fondo si intende inoltre sostenere lo sviluppo delle organizzazioni di volontariato valdostane, specie di quelle innovative e performanti, e promuovere le attività e i progetti che permettono alle Organizzazioni valdostane di lavorare in rete. Il fondo è stato costituito anche con il fine di cofinanziare i progetti sostenuti da altri soggetti sia pubblici che privati realizzati a favore della popolazione valdostana.

COMPENSI CORRISPOSTI ALL'ORGANO DI REVISIONE.

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati al collegio sindacale, compensi per € 4.821,44.

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 accantonare l'avanzo di gestione di € 2.994,74 derivante dalla gestione di attività proprie dell'ente gestore, a 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
Il Presidente
(Claudio Latino)

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 2017 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 dell'avanzo di gestione.

Aosta, il 15 maggio 2018

Il presidente del Collegio Sindacale

CHAMOIS Dott. Alessandro

Il sindaco effettivo

CUAZ Dott. Andrea

Il sindaco effettivo

SAIVETTO Dott. Marco

Handwritten signatures of the three individuals mentioned in the text: Alessandro Chamois, Andrea Cuaz, and Marco Saivetto.