



Via Xavier de Maistre, 19

11100 Aosta

codice fiscale 91037910071

[www.csv.vda.it](http://www.csv.vda.it)



**Presentazione rendiconto consuntivo anno 2018**

**Assemblea dei soci 30/05/2019**

Chi getta semi al vento farà fiorire il cielo.

Ivan Tresoldi  
(poeta e artista di strada)

## Indice

PROSPETTO DI BILANCIO A SEZIONI CONTRAPPOSTE.....	2
RENDICONTAZIONE ANALITICA FONDI PROVENIENTI DA L.266/91.....	5
RENDICONTAZIONE ANALITICA FONDI ENTE GESTORE.....	8
NOTA INTEGRATIVA .....	9
RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE.....	20

## Patrimoniale

Attività		Passività	
6.000.000000	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	328.740,30	
004.000000	Impianti e attrezzature	192.766,05	
000010	Impianti generici	10.172,40	
000020	Impianto telefonico e rete informatica	9.696,54	
000030	Computer e macchine elettroniche	124.066,77	
000040	Attrezzature e beni fieristici	48.830,34	
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	6.425,00	
002.000000	Crediti verso clienti Italia	6.425,00	
000104	LO PAN NER SOC. COOP.	112,50	
000108	ENAIIP VALLE D'AOSTA	180,00	
000123	SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE TRAIT D'UNION	3.575,00	
000128	COORDINAMENTO NAZIONALE DEI CENTRI DI SERV	452,50	
000316	AGESCI	190,00	
000327	CONDOMINIO EX COMBATTENTI	30,00	
000332	CONDOMINIO SANTO STEFANO	50,00	
000341	CONDOMINIO LES TOURS BLANCHES	40,00	
000342	IPPSIA AOSTA	40,00	
000371	UNIENDO RAICES	20,00	
30.000.000000	PATRIMONIO NETTO	35.850,76	
002.000000	Patrimonio Libero	35.850,76	
000040	Altre riserve	35.850,76	
34.000.000000	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATE	328.740,30	
004.000000	F.do ammortamento Impianti e attrezzature	192.766,05	
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	124.066,77	
000040	F.do Ammortamento attrezzature e beni fierist	48.830,34	
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	165.794,99	
002.000000	Fondo per completamento azioni	1.792,00	
000010	Fondo per completamento azioni	1.792,00	
004.000000	Fondo risorse in attesa di destinazione	132.477,32	
000010	Fondo risorse in attesa di destinazione	132.477,32	
006.000000	Fondo rischi gestione CSV	9.164,07	
000010	Fondo rischi gestione CSV	9.164,07	
008.000000	Fondo impegni bandi	22.361,60	
000020	Fondo impegni bando (definire)	22.361,60	
38.000.000000	FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVOROSU	105.647,54	
002.000000	Fondo trattamento fine rapporto lavoro subord	105.647,54	
000010	Fondo trattamento fine rapporto lavoro subord	105.647,54	

## Patrimoniale

Attività		Passività	
000380	CONDOMINIO SAINT ETIENNE	40,00	
000381	CONDOMINIO BELVEDERE	50,00	
000382	CONDOMINIO LA CONSOLATA	50,00	
000409	CHIESA CRISTIANA UNIVERSALE DELLA NUOVA GER	120,00	
001411	CONDOMINIO GRAND COMBIN 3	30,00	
001412	PARTICIPARE CONTA	20,00	
001423	CONDOMINIO LOSANNA C/O FRASSY	30,00	
001440	ASS. CULTURALE LA TRIADE	37,50	
001458	COND. REDICENCE PALLEIN	37,50	
001460	COND. BETTINA	37,50	
001469	MIA - MEMORIA IMPEGNO AZIONE	20,00	
001472	ALVAREZ AMOROS NURIA	160,00	
001485	CONDOMINIO COSTANCE	40,00	
001492	FORUM TERZO SETTORE VDA	600,00	
001494	PALA MILVA	37,50	
001501	COND. PONTE DI PIETRA C/O AMMINISTRATORE PO	40,00	
001502	COND. NUOVO ST. MARTIN	40,00	
001505	ASSOC. CRISTIANA GOSPEL OF CHRIST MINISTRIES	270,00	
002517	COND. GOTRAU	15,00	
002518	ANED	30,00	
002519	CONDOMINIO CRETIER	30,00	
18.000.000000	CREDITI VERSO ALTRI	98.244,47	
002.000000	Crediti V/Altri	98.244,47	
000030	Altri Crediti verso soci	50,00	
000100	Anticipi a fornitori	453,35	
000260	Crediti diversi	23.139,62	
000280	Partite attive da liquidare	16.446,20	
000290	Crediti vs. Ente Gestore	58.155,30	
24.000.000000	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	356.363,83	
40.000.000000	DEBITI VERSO FORNITORI	44.010,59	
002.000000	Debiti verso fornitori Italia	44.010,59	
000001	MOLINO FABIO	3.171,00	
000002	ALBIERO ANTONELLA	1.369,00	
000003	MONTICONE MANUELA	1.490,00	
000004	CHARBONNIER SIMONE	1.172,00	
000009	PIU' PRESS SOCIETA' COOPERATIVA	5.066,66	
000010	PIAGGIO VALENTINA	1.175,01	
000057	COMUNE DI AOSTA SERVIZIO ACQUEDOTTO	139,06	
000071	LA SORGENTE SOC. COOP. SOCIALE	23.749,72	
000074	PNEUMATICI BRENDOLAN S.R.L.	60,00	
000087	TELECOM ITALIA SPA	406,61	
000104	LO PAN NER SOC. COOP.	48,51	
000253	MONT FALLERE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	12,00	
000295	CVA TRADING S.R.L. A S.U.	557,27	
000386	HEXTRA SRL	61,00	
000402	IDEALCLIMA SRL	603,90	
001463	PERRUQUET ANDREA	500,00	
001500	TELECHAUFFAGE AOSTE SRL	3.366,98	
001509	CATERLINE SPA	1.061,87	
42.000.000000	ALTRI DEBITI VERSO FORNITORI	5.437,59	
002.000000	Altri debiti verso fornitori	5.437,59	
000020	Fatture da ricevere	5.437,59	
44.000.000000	DEBITI	86.711,01	
006.000000	Debiti V/Altri finanziatori	8.612,17	
000010	Debiti V/soci	250,00	
000050	Debiti V/Fondo Speciale per il Volontariato	8.362,17	
010.000000	Debiti tributari	5.498,59	
000010	erario c/ritenute lavoratori dipendenti	3.561,61	

## Patrimoniale

Attività			Passività		
002.00000	Depositi bancari e postali	355.287,21	000030	Erario c/ritenute lavoratori autonomi	1.850,24
000010	UNICREDIT C/C 5697	270.806,96	000110	Erario C/imposta sostitutiva 11%	86,74
000030	BANCA DI CREDITO COOPERATIVO C/C 3010	69.970,52	012.000000	Debiti V/istituti di previdenza e di sicurezza	5.226,56
000040	BANCA PROSSIMA C/C 6439	844,58	000010	INPS C/Contributi lavoratori dipendenti	5.210,95
000060	Unicredit il mio dono	13.665,15	000040	Debiti V/Inail lavoratori dipendenti	15,61
006.000000	Denaro e valori in cassa	1.076,62	014.000000	Altri debiti	67.373,69
000010	Cassa	436,90	000040	Carte di credito	1.068,48
000041	Cassa Ente gestore	639,72	000050	Cauzioni di terzi	8.100,00
			000070	Altri debiti	8,00
			000071	Partite passive da liquidare ente gestore	41,91
			000110	DEBITI VS. FONDAZIONI	58.155,30
			46.000.000000	RATEI E RISCONTI PASSIVI	13.180,53
			002.000000	Ratei Passivi	8.957,63
			000010	Ratei Passivi	1.974,27
			000020	Raeto ferie e permessi lavoratori dipendenti	6.983,36
			004.000000	Risconti Passivi	4.222,90
			000010	Risconti passivi	4.222,90
	<b>Totale</b>	<b>790.707,97</b>		<b>Totale</b>	<b>785.373,31</b>
				<b>Sbilancio esercizio in corso</b>	<b>5.334,66</b>
				<b>Totale a pareggio</b>	<b>790.707,97</b>

## Economico

Costi			Ricavi		
50.000.000000	ONERI	355.280,81	70.000.000000	CONTRIBUTI PER GESTIONE CSV	251.157,51
002.000000	ACQUISTI	11.783,68	002.000000	PROVENTI EX. L. 266/91	251.117,51
000060	materiale di consumo (toner, cartucce, ecc.)	1.621,50	000010	Contributi FSV ex art 15 L. 266	249.270,91
000070	materiale di manutenzione	174,13	000040	Contributi FSV L. 266 progettazione	1.846,60
000090	materiale di cancelleria	1.747,33	008.000000	ABBUONI ATTIVI	40,00
000100	Generi Alimentari	4.712,72	000010	Abbuoni attivi	40,00
000130	Libri e pubblicazioni di altri	668,69	72.000.000000	CONTRIBUTI DA ENTI	77.848,81
000140	Carburanti e lubrificanti	124,75	002.000000	CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI	70.626,65
000170	gadget	1.924,16	000010	Da Regioni	70.626,65
000180	materiale vario	810,40	004.000000	CONTRIBUTI DA ENTI PRIVATI	7.222,16
004.000000	SERVIZI	151.039,81	000010	Da Fondazioni	7.222,16
000010	Manutenzione impianti generici	6.410,44	74.000.000000	QUOTE ASSOCIATIVE	4.500,00
000020	Manutenzione e riparazione macchine elettronici	207,40	002.000000	Quote associative	4.500,00
000030	Altre manutenzioni e riparazioni	2.377,64	000010	Quote associative	4.500,00
000040	Manutenzione e riparazione automezzi	1.598,96	76.000.000000	EROGAZIONI LIBERALI	122,55
000070	Spese di Trasporto	104,00	002.000000	Erogazioni liberali	122,55
000080	assistenza web	763,54	000010	Erogazioni liberali	122,55
000200	Servizio di pulizia	12.429,36	78.000.000000	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.200,00
000210	Servizi tipografici di elaborazione grafica e	1.954,76	002.000000	VENDITA DI SERVIZI	1.200,00
000220	utenze per energia elettrica	9.597,80	000010	Prestazioni di servizi generico	1.200,00
000240	utenze per spese telefoniche	3.415,15	80.000.000000	PROVENTI FINANZIARI	73,09
000250	Spese postali	260,24	002.000000	PROVENTI FINANZIARI	73,09
000280	Altri oneri per servizi	35.299,24	000020	Interessi attivi su c/c e depositi bancari	73,09
000290	Tasse di circolazione	227,04	82.000.000000	ALTRI PROVENTI	24.503,45
000310	Pedaggi autostradali	97,10			
000330	Consulenze e servizi professionali	30.990,69			
000340	Prestazioni professionali - SERVIZI	22.699,32			
000360	spese per vitto e alloggio	1.962,20			
000370	Servizi di catering	2.422,49			
000400	utenze per riscaldamento	13.919,98			

## Economico

Costi		Ricavi	
000430	spese di pubblicità altri mass media	375,15	
000450	elaborazione grafica	460,80	
000460	utenze per acqua	290,58	
000480	spese assicurazione automezzi	1.618,41	
000481	Premi di assicurazione	1.557,52	
006.000000	GODIMENTO BENI DI TERZI	35.309,70	
000020	Canoni di locazione	32.400,00	
000040	canoni concessioni licenze/brevetti	274,50	
000070	Canoni vari	2.635,20	
008.000000	PERSONALE	146.682,20	
000010	Retribuzioni lorde personale dipendente	100.759,59	
000020	Contributi INPS personale dipendente	29.217,00	
000030	Contributi INAIL personale dipendente	386,28	
000050	Accantonamento TFR	9.295,55	
000090	Rimborsi spese personale dipendente	3.537,64	
000100	Formazione e addestramento del personale	390,00	
000110	Altri costi del personale dipendente	280,00	
000170	Rimborsi spese consiglio direttivo direttivo	2.448,92	
000200	Imposta sost. tfr	367,22	
010.000000	AMMORTAMENTI	1.825,76	
000160	Amm.to Computer e macchine elettroniche	1.476,20	
000170	Amm.to Attrezzature e beni fieristici	349,56	
012.000000	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.219,24	
000040	imposte di bollo	14,00	
000050	Tassa smaltimento rifiuti	2.299,00	
000060	Diritti amministrativi vari	146,21	
000070	sanzioni multe e penali	144,91	
000090	perdite effettive su crediti	50,00	
000100	Quota associativa CSVnet	2.960,00	
000110	Quote associative altri Enti	50,00	
000150	Arrotondamenti passivi	4,92	
002.000000	Altri proventi	24.503,45	
000020	noleggj attivi	840,00	
000030	Rimborsi e recuperi vari	11.763,00	
000050	Arrotondamenti attivi	0,45	
000060	Altri ricavi e proventi	11.900,00	
84.000.000000	PROVENTI STRAORDINARI	1.210,06	
002.000000	Proventi straordinari	1.210,06	
000060	Soppravvenienze attive	1.210,06	

## Economico

Costi		Ricavi	
000180	Altri oneri diversi di gestione	703,60	
000190	Fondi erogati da convenzione	1.846,60	
014.000000	ONERI FINANZIARI	342,17	
000060	Commissioni su operazioni C/C bancari	269,13	
000110	interessi e sanzioni tributari	73,04	
016.000000	ONERI STRAORDINARI	78,25	
000070	Sopravvenienze passive	78,25	
<b>Totale</b>		<b>355.280,81</b>	
<b>Utile esercizio in corso</b>		<b>5.334,66</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>360.615,47</b>	
		<b>Totale</b>	<b>360.615,47</b>

# RENDICONTAZIONE ANALITICA

## FONDI PROVENIENTI DA L. 266/91

VOCE	BUDGET INIZIALE	VARIAZIONI	BUDGET INTEGRATO	CONSUNTIVO
<b>PROVENTI - ENTRATE - Situazione al: 31/12/2018 - 1</b>	321.846,60	0	321.846,60	266.397,27
->E01 - CONTRIBUTI DA FONDO SPECIALE VOLONTARIATO	297.846,60	0,00	297.846,60	251.117,51
--->E01.01 - CONTRIBUTI FSV PER SERVIZI	296.000,00	0,00	296.000,00	249.270,91
----->E01.01.01 - Attribuzioni su anno corrente - Servizi	269.575,00	0,00	269.575,00	249.270,91
----->E01.01.03 - Risorse non vincolate da anni precedenti - Servizi	26.425,00	0,00	26.425,00	0,00
--->E01.02 - CONTRIBUTI FSV PER PROGETTAZIONE SOCIALE	1.846,60	0,00	1.846,60	1.846,60
----->E01.02.04 - RESIDUI Vincolati per completamento azioni - Progettazione	1.846,60	0,00	1.846,60	1.846,60
--->E30.05 - ALTRI PROVENTI E RICAVI - ACCESSORIA	0,00	0,00	0,00	3.174,23
----->E30.05.02 - Altri proventi e Ricavi da attività Accessorie L. 266/91	0,00	0,00	0,00	3.174,23
--->E40.04 - PROVENTI DA ALTRI BENI PATRIMONIALI	24.000,00	0,00	24.000,00	7.265,50
----->E40.04.01 - Proventi da altri beni patrimoniali	24.000,00	0,00	24.000,00	7.265,50
----->E50.03.002 - Proventi da altre attività L. 266/91	0,00	0,00	0,00	4.840,03

<b>ONERI - USCITE - Situazione al: 31/12/2018 - 1</b>	321.846,60	0,00	321.846,60	266.397,27
->U01 - PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	50.564,00	0,00	50.564,00	34.460,41
--->U01.01 - SERVIZI DI PROMOZIONE PROMOSSI DAL CSV	28.500,00	0,00	28.500,00	12.396,41
----->U01.01.01 - Sportello di orientamento	5.000,00	0,00	5.000,00	4.962,55
----->U01.01.06 - Stage di volontariato	2.500,00	0,00	2.500,00	1.606,88
----->U01.01.14 - Il volontariato in classe	2.000,00	0,00	2.000,00	104,00
----->U01.01.15 - Scambi europei	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
----->U01.01.17 -Eventi di promozione	16.000,00	0,00	16.000,00	5.722,98
--->U01.03 - ONERI GENERALI SERVIZIO PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	22.064,00	0,00	22.064,00	22.064,00
----->U01.03.02 - Oneri generali Servizio Promozione del Volontariato	22.064,00	0,00	22.064,00	22.064,00
->U02 - CONSULENZA E ASSISTENZA	48.955,00	0,00	48.955,00	41.477,66
--->U02.01 - CONSULENZA SU SPECIFICHE AREE TEMATICHE	11.000,00	0,00	11.000,00	5.314,66
----->U02.01.01 - Sportello di assistenza contabile	2.500,00	0,00	2.500,00	1.776,32
----->U02.01.02 - Pareri di esperti	3.500,00	0,00	3.500,00	1.994,00
----->U02.01.04 - Sportello civilistico/amministrativo	3.000,00	0,00	3.000,00	671,00
----->U02.01.08 - Sportello Europa	2000,00	0,00	2.000,00	873,34

--->U02.02 - PERCORSI DI ACCOMPAGNAMENTO E TUTORAGGIO	3500,00	0,00	3.500,00	1.708,00
----->U02.02.02 - Percorso per la comunicazione web	3500,00	0,00	3.500,00	1.708,00
--->U02.03 - ONERI GENERALI SERVIZIO CONSULENZA E ASSISTENZA	34455,00	0,00	34.455,00	34.455,00
----->U02.03.02 - Oneri generali servizio Consulenza e assistenza	34455,00	0,00	34.455,00	34.455,00
->U03 - FORMAZIONE	38370,00	0,00	38.370,00	31.608,19
--->U03.01 - INIZIATIVE FORMATIVE PROMOSSE DAL CSV	15600,00	0,00	15.600,00	8.838,19
----->U03.01.36 Web & social network	1000,00	0,00	1.000,00	976,00
----->U03.01.37 La raccolta fondi	1300,00	0,00	1.300,00	1.125,90
----->U03.01.44 La progettazione	1500,00	0,00	1.500,00	1.250,00
----->U03.01.45 L'ufficio stampa per il volontariato	1000,00	0,00	1.000,00	976,00
----->U03.01.46 La rendicontazione	1300,00	0,00	1.300,00	380,64
----->U03.01.47 La gestione dei volontari e le relazioni	1500,00	0,00	1.500,00	1.000,00
----->U03.01.49 - Riforma Terzo Settore	5000,00	0,00	5.000,00	353,65
----->U03.01.50 - Comunicare in pubblico	2000,00	0,00	2.000,00	1.793,00
----->U03.01.51 - La sicurezza dei volontari	1000,00	0,00	1.000,00	983,00
--->U03.03 - ONERI GENERALI SERVIZIO FORMAZIONE	22770,00	0,00	22.770,00	22.770,00
----->U03.03.02 - Oneri generali servizio Formazione	22770,00	0,00	22.770,00	22.770,00
->U04 - INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	18982,00	0,00	18.982,00	18.094,92
--->U04.01 - SERVIZIO INFORMAZIONE	4500,00	0,00	4.500,00	4.465,20
----->U04.01.08 Ufficio stampa CSV - OdV	4500,00	0,00	4.500,00	4.465,20
--->U04.02 - SERVIZI DI COMUNICAZIONE RIVOLTI ALLE ODV	2000,00	0,00	2.000,00	1.732,40
----->U04.02.03 Comunicazione sui social	2000,00	0,00	2.000,00	1.732,40
--->U04.03 - COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE DEL CSV	5500,00	0,00	5.500,00	4.915,32
----->U04.03.02 - Bilancio sociale CSV	2000,00	0,00	2.000,00	1.431,00
----->U04.03.04 - Aggiornamento sito Internet CSV	3500,00	0,00	3.500,00	3.484,32
--->U04.04 - ONERI GENERALI SERVIZIO INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	6982,00	0,00	6.982,00	6.982,00
----->U04.04.02 - Oneri generali Servizio informazione e comunicazione	6982,00	0,00	6.982,00	6.982,00
->U05 - RICERCA E DOCUMENTAZIONE	2000,00	0,00	2.000,00	668,69
--->U05.02 - SERVIZI DI DOCUMENTAZIONE	2000,00	0,00	2.000,00	668,69
----->U05.02.01 - Centro documentazione	2000,00	0,00	2.000,00	668,69
->U06 - PROGETTAZIONE SOCIALE	13828,60	0,00	13.828,60	8.828,60
--->U06.01 - SOSTEGNO AI PROGETTI REALIZZATI DALLE ODV	1846,60	0,00	1.846,60	1.846,60
----->U06.01.02 - Banco alimentare - dallo spreco al riutilizzo	1846,60	0,00	1.846,60	1.846,60
--->U06.02 - ONERI GENERALI PROGETTAZIONE SOCIALE	11982,00	0,00	11.982,00	6.982,00
----->U06.02.03 - Monitoraggio progetti	2000,00	0,00	2.000,00	0,00

----->U06.02.07 - Consulenza progettazione	3000,00	0,00	3.000,00	0,00
----->U06.02.08 - Oneri generali area progettazione sociale	6982,00	0,00	6.982,00	6.982,00
->U07 - ANIMAZIONE TERRITORIALE	9654,00	0,00	9.654,00	5.604,01
--->U07.01 - ATTIVITÀ DI ANIMAZIONE TERRITORIALE	5000,00	0,00	5.000,00	950,01
----->U07.01.04 - Percorsi di restituzione nel volontariato	2000,00	0,00	2.000,00	950,01
----->U07.01.05 - Csv e territorio	3000,00	0,00	3.000,00	0,00
--->U07.02 - ONERI GENERALI ANIMAZIONE TERRITORIALE	4654,00	0,00	4.654,00	4.654,00
----->U07.02.01 - Oneri Generali Animazione Territoriale	4654,00	0,00	4.654,00	4.654,00
->U60 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE	139493,00	0,00	139.493,00	125.654,79
--->U60.01 - ONERI DI SUPPORTO GENERALE	139493,00	0,00	139.493,00	125.654,79
----->U60.01.01 - Oneri di Supporto Generale	139493,00	0,00	139.493,00	125.654,79



# RENDICONTAZIONE ANALITICA

## FONDI ENTE GESTORE

VOCE	BUDGET INIZIALE	VARIAZIONI	BUDGET INTEGRATO	CONSUNTIVO
<b>PROVENTI - ENTRATE - Situazione al: Dec 31 2018 12:00AM - 4</b>	<b>66.000,00</b>	<b>0</b>	<b>66.000,00</b>	<b>94.218,20</b>
----->E02.02.01 - Convenzione con RAVA per servizi alle APS	26.000,00	0,00	26.000,00	22.946,40
----->E02.02.07 CONVENZIONE RAVA PER SERVIZIO CIVILE REGIONALE 2016	7.500,00	0,00	7.500,00	13.138,62
----->E02.02.08 CONVENZIONE RAVA PER EMPORIO SOLIDALE	23.000,00	0,00	23.000,00	33.607,40
----->E02.03.01 - Quote associative ordinarie	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00
----->E02.04.02 - Erogazioni liberali da persone fisiche	0,00	0,00	0,00	30,00
----->E02.05.07 Proventi da progetto Cittadella	5.000,00	0,00	5.000,00	11.700,00
----->E02.05.08 Proventi da progetto Emporio Quotidiamo	0,00	0,00	0,00	7.314,71
----->E50.03.001 - Proventi da altre attività	0,00	0,00	0,00	981,07
<b>ONERI - USCITE - Situazione al: Dec 31 2018 12:00AM - 4</b>	<b>66.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.000,00</b>	<b>88.883,54</b>
->U10 - ALTRE ATTIVITA' TIPICHE DELL'ENTE GESTORE	66.000,00	0,00	66.000,00	88.883,54
----->U10.01.01 - Altra attività tipica dell'ente gestore	4.500,00	0,00	4.500,00	177,41
----->U10.01.02 - Oneri per servizi alle APS	26.000,00	0,00	26.000,00	22.946,40
----->U10.01.30 Servizio civile regionale 2016	7.500,00	0,00	7.500,00	13.137,62
----->U10.01.31 Cittadella dei giovani	5.000,00	0,00	5.000,00	11.700,00
----->U10.01.32 Progetto Emporio solidale	23.000,00	0,00	23.000,00	40.922,11

## **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 31/12/2018**

### **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.

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 2018 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 (generali e del personale) in fase di consuntivo vengono stornati dai costi imputati sulle attività finanziate dalla L.266/91 imputandole ai centri di costo relativi ad ogni singola attività facente capo all'ente gestore. In modo analitico per quanto riguarda le spese del personale o forfettario per alcuni costi generali (sulla base di accordi verbali e prassi consolidate nel tempo con il Comitato di Gestione).

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

<b>Anno 2018</b>	<b>Costo totale</b>	<b>di cui finanziamento L. 266/91</b>	<b>di cui finanziati con altri fondi in capo all'ente gestore</b>
Affitto sede	32.400	24.900	7.500
Riscaldamento	13.920	11.920	2.000
Pulizia locali	12.430	11.930	500
Energia elettrica	9.598	8.598	1.000
Costi del personale	140.008	118.087	21.921
	<b>208.356</b>	<b>175.435</b>	<b>32.921</b>
		84,2%	15,8%

### **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 31/12/2018 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:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
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 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
54.574,84	60.544,15	104.669,47

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Esigibili	Esigibili	Totale al
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	31/12/2018
Crediti v/associati per quote associative	50,00		50,00
Credito Vs. Clienti	5.972,50		5.972,50
Crediti Vs. Csvnet	452,50		452,50
Crediti vs. Fondazioni	58.155,30		58.155,30
Crediti vs. Fornitori	453,35		453,35
R.A.V.A. Convenzione servizi alle APS	16.446,20		16.446,20
R.A.V.A. Convenzione Servizio civile Regionale	13.139,62		13.139,62
R.A.V.A. per progetto Emporio solidale Quotidiamo	10.000,00		10.000,00
<b>TOTALE AL 31/12/2018</b>	<b>104.669,47</b>		<b>104.669,47</b>

**Crediti verso associati per quote associative:**

Al 31/12/2018 risulta da incassare n. 1 quote associative ordinarie relative all'anno in corso per un importo di € 50,00.

#### C.IV) Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
359.916,44	-3.552,61	356.363,83

L'importo risulta così dettagliato:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018
Depositi bancari Fondo Speciale	282.942,62	270.806,96
Depositi bancari Ente Gestore	75.570,97	84.480,25
Denaro e valori in cassa Fondo Speciale	529,49	436,90
Denaro e valori in cassa Ente Gestore	873,33	639,72
<b>Totale</b>	<b>359.916,41</b>	<b>356.363,83</b>

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nella cassa della sede al 31/12/2018. I depositi bancari, invece, si riferiscono ai c/c accesi presso gli istituti di credito:

- Unicredit banca c/c 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 (questo conto corrente verrà chiuso)
- Unicredit banca c/c il mio dono per le erogazioni liberali a favore del progetto Emporio solidale.

#### D) Ratei e risconti attivi

Non sussistono.



## PASSIVO

### A) Patrimonio netto

Descrizione	Consistenz a iniziale	VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO			Consistenza finale
		Assegnazion e utili.	Altre variazion i	Risultato d'esercizi o	
Fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve da avanzi di gestione es. precedenti	32.856,02	2.994,74	0,00	0,00	35.850,76
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	2.994,74	-2.994,74	0,00	5.334,66	5.334,66
	<b>35.850,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.334,66</b>	<b>41.185,42</b>

### B) Fondi per rischi e oneri futuri

Fondo per il completamento azioni

Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
0	1.792,00	1.792,00

Si tratta della parte di contributo del fondo speciale per il volontariato, riscontato all'anno successivo per completare il percorso per la comunicazione web iniziato nel 2018 e che terminerà nel 2019.

Fondo per risorse in attesa di destinazione

Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
148.467,56	-15.990,22	132.477,34

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 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
9.164,07		9.164

Si tratta dell'accantonamento per la copertura di eventuali perdite relative alle attività proprie

dell'ente gestore. Nell'anno 2018 il fondo non è stato utilizzato.

Altri fondi

Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
16.208,20	6.153,40	22.361,60

Si tratta delle risorse non spese dalle associazioni sui progetti finanziati e già conclusi.

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

Saldo al 31/12/17	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/18
96.351,99	9.295,55		105.647,54

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell' Ente al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
47.970,23	88.188,96	136.159,19

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	17.863,10			17.863,10
Fatture da ricevere	5.437,59			5.437,59
Debiti tributari	5.498,59			5.498,59
Debiti vs. Istituti di previdenza	5.226,56			5.226,56
Altri debiti	9.176,48			9.176,48
Altri debiti Ente gestore	41,91			41,91
Debiti ente gestore vs.Fondazioni	58.155,30			58.155,30
Debiti vs fornitori Ente Gestore	26.147,49			26.147,49
Debiti vs. FSv	8.362,17			8.362,17
Debiti Ente Gestore vs. associazioni	250			250
<b>Totale al 31/12/2018</b>	<b>136.159,19</b>			<b>136.159,19</b>

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

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

Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
61.412,81	-48.232,28	13.180,53

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	35.850,76	B	35.850,76		
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 € 5.334,66 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 2018 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 16 maggio 2019

Il presidente del Collegio Sindacale

CHAMOIS Dott. Alessandro



Il sindaco effettivo

CUAZ Dott. Andrea



Il sindaco effettivo

SAIVETTO Dott. Marco

