

Centro di Servizio al Volontariato S.Nicola

Associazione di promozione sociale
Sede in Via Vitantonio Di Cagno 30 - Bari

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2007

Premessa

Il CSV "S.Nicola" è una associazione di promozione sociale nata nel 2004 formata da associazioni che eroga servizi di formazione, consulenza e assistenza alla progettazione, e svolge attività di ricerca, documentazione, promozione ed informazione a favore delle associazioni di volontariato presenti nel territorio della provincia di Bari.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è stato predisposto secondo i principi contenuti nel D.lgs. 460/97. Esso corrisponde alle scritture contabili cronologiche e sistematiche dell'attività complessivamente svolta ed esprime con completezza ed analiticità le operazioni effettuate nell'esercizio. Il bilancio, per quanto attiene la parte patrimoniale, segue lo schema di massima proposto dalla IV direttiva Cee con evidenza dei fondi per attività future (residui impegnati sovra/ultrannuali), per la parte economica si discosta dalla previsione IV direttiva in quanto tale rappresentazione si ritiene inadeguata rispetto alle esigenze del terzo settore e dei CSV in particolare, risulta composto da:

1. **Rendiconto Finanziario** con l'esposizione dei risultati conseguiti nell'esercizio e l'evidenza delle entrate e delle spese per attività svolte, rappresentate dalle sole spese istituzionali in assenza di quelle connesse ed accessorie.
2. **Situazione Patrimoniale** indicante la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi con le variazioni a incremento e decremento del patrimonio netto iniziale rappresentato dagli avanzi di gestione.
3. **Rendiconto Economico** con l'esposizione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio. In questo conto vengono rilevate le entrate e spese correnti di competenza, comprese le spese di investimento e ad eccezione degli eventuali utilizzi di fondi già accantonati negli esercizi precedenti (tfr), nonché le quote di ammortamento di beni strumentali di proprietà non acquisiti con i fondi ricevuti e la quota di adeguamento del Tfr.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2007 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi 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 sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Materiali – Non sono iscritte in quanto acquisite con i fondi ricevuti

Crediti

Sono esposti al loro valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Fondo TFR

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate per Irap secondo le aliquote e le norme vigenti.

Dati sull'occupazione

L'organico medio dell'ente nel corso dell'esercizio ha subito la seguente evoluzione.

Organico	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Dirigenti			
Impiegati a tempo indeterminato	2	1	1
Impiegati	8	0	8
	10	1	9

Il contratto di lavoro applicato è quello del Commercio-Terziario

Attività

A) Crediti verso associati per fondo dotazione

Nessuna residua parte da richiamare.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Nessuna immobilizzazione immateriale.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2007	Eur	--
Saldo al 31/12/2006	Eur	--
Variazioni	Eur	0

In questo conto vengono iscritti gli elementi patrimoniali che hanno un utilizzo, seppur limitato, che si potrae nel tempo. L'associazione non possiede beni strumentali di proprietà. Ha acquisito invece beni relativi all'attività realizzata con i fondi speciali per il volontariato della Regione Puglia per cui è stata effettuata l'imputazione del totale costo nell'esercizio di acquisizione senza sottoposizione degli stessi ad ammortamento per mantenere coordinamento contabile con i meccanismi di rendicontazione al CoGe. Non si è ritenuto, peraltro, opportuno l'inserimento nella situazione patrimoniale con relativa iscrizione totale al fondo di ammortamento correlato in unica soluzione, come consigliato nelle linee guida del CsvNet, permanendo l'esistenza di un vincolo di destinazione oggettiva dei beni acquisiti con i fondi.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Nessuna immobilizzazione finanziaria..

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Nessuna rimanenza.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2007	Eur	19.454
Saldo al 31/12/2006	Eur	18.979
Variazioni	Eur	475

Il saldo, rappresentato da depositi cauzionali di euro 737, acconto irap di 12.676 euro e credito verso banca di euro 6041, è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Scaduti	Oltre 12 mesi	Totale
Verso associati				
Verso associazioni collegate				
Verso altri	19.454			19.454
	19.454			19.454

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2007	Eur	273.553
Saldo al 31/12/2006	Eur	750.000
Variazioni	Eur	(476.447)

Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
In imprese controllate				
In imprese collegate				
Altre partecipazioni				
Altri titoli (Fondi comuni Liquidità)	750.000	273.553	750.000	273.553
	750.000	273.553	750.000	273.553

Il saldo rappresenta il valore alla data di chiusura dell'esercizio dell'operazione di investimento Liquidità.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2007	Eur	782.825
Saldo al 31/12/2006	Eur	132.250
Variazioni	Eur	650.575

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Assenti

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2007	Eur	502.722
Saldo al 31/12/2006	Eur	410.765
Variazioni	Eur	91.957

Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
Fondo di dotazione				
Riserve statutarie				
Riserva straordinaria				
Avanzo (Disavanzo) portati a nuovo	904.781		494.016	410.765
Avanzo (Disavanzo) della gestione	(494.016)	91.957	(494.016)	91.957
	410.765	91.957		502.722

B) Fondi per rischi e oneri

Assenti

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2007	Eur	15.190
Saldo al 31/12/2006	Eur	3.048
Variazioni	Eur	12.142

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	12.993
Decremento per utilizzo dell'esercizio	(851)
	12.142

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Associazione al 31/12/2007 verso i dipendenti in forza a tale data, Non sono stati corrisposti anticipi.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2007	Eur	557.920
Saldo al 31/12/2006	Eur	487.416
Variazioni	Eur	70.504

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 banche	15			15
Debiti verso fornitori	510.247			510.247
Debiti tributari	34.005			34.005
Debiti verso istituti di previdenza	13.490			13.490
Altri debiti	163			163
	557.920			557.920

E) Ratei e risconti

Assenti

Rendiconto economico

A) Valore delle risorse

Saldo al 31/12/2007	Eur	2.052.562
Saldo al 31/12/2006	Eur	821.990
Variazioni	Eur	<u>1.230.572</u>

Composizione dei ricavi per contributi

<i>Categoria</i>	<i>31/12/2007</i>	<i>31/12/2006</i>	<i>Variazioni</i>
Contributi ordinari			
Contributi integrativi			
Contributi COGE	2.051.705	821.278	1.230.427
Contributi privati			
Quote associative	857	712	145
Donazioni			
	2.052.562	821.990	1.230.572

B) Costi della gestione

Saldo al 31/12/2007	Eur	1.970.171
Saldo al 31/12/2006	Eur	1.317.917
Variazioni	Eur	<u>652.254</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2007</i>	<i>31/12/2006</i>	<i>Variazioni</i>
Salari e stipendi	136.141	34.557	101.584
Oneri sociali	39.682	6.134	33.548
Trattamento di fine rapporto	12.993	2.339	10.654
Erogazioni al Csv Net	23.085	9.245	13.840
Per servizi erogati	1.561.224	1.187.589	373.635
Per godimento di beni di terzi	71.193	26.656	44.537
Oneri diversi di gestione	125.853	51.397	74.456
	1.970.171	1.317.917	652.254

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compreso gli accantonamenti di legge.

Costi per erogazioni ad Enti

Rappresenta la quota destinata al coordinamento nazionale dei Csv.

Costi dei servizi

La voce comprende il costo complessivo di tutti i servizi indicati in premessa in favore delle Associazioni di Volontariato nell'ambito della programmazione concordata ed approvata dal Co.Ge.

Costi per godimento beni di terzi

Rappresenta la somma dei fitti per locazione dei locali di 49.398 euro e delle spese di condominio di 4.605, nonché spese di manutenzione di 3.423 e di pulizie di 13.767 euro.

Oneri diversi di gestione

In questa voce sono riepilogate le spese di investimento di euro 93.395, le imposte e tasse indirette di 1.156, le assicurazioni di 3.976, le spese di rappresentanza di 4602 e i viaggi rimborsati di 8.864 euro, nonché il materiale di cancelleria di 13.859

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2007	Eur	27.866
Saldo al 31/12/2006	Eur	14.587

Variazioni Eur 13.279

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2007</i>	<i>31/12/2006</i>	<i>Variazioni</i>
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	14.735	9.762	4.9732
Proventi diversi dai precedenti	15.272	5.200	10.072
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.141)	(375)	(1.766)
	27.866	14.587	13.279

Altri proventi finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>
Interessi su obbligazioni			
Interessi su titoli			14.735
Interessi bancari e postali			15.272
			30.007

Interessi e altri oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>
Interessi bancari			
Sconti o oneri finanziari			2.141
Altri oneri su operazioni finanziarie			
			2.141

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state effettuate rettifiche di valore.

E) Proventi e oneri straordinari

Assenti

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai consiglieri e ai membri del Collegio sindacale.

<i>Qualifica</i>	<i>Compenso</i>
Rimborsi spese Consiglieri	15.969
Collegio sindacale (esercizio 2007)	10.000
Collegio sindacale (esercizi 2005/6)	21.824

Il presente bilancio, composto da Rendiconto finanziario, Situazione Patrimoniale, Conto economico e dalla presente Relazione morale, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente
Rosa Franco