

A.S.Vo Associazione per lo Sviluppo del Volontariato
C. F. 91223750372

Sede in Via Scipione dal Ferro n. 4 - 40138 – BOLOGNA (BO)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Norme civilistiche e speciali di riferimento.

A.S.Vo. Associazione per lo Sviluppo del Volontariato è una Associazione di Volontariato costituito ai sensi degli artt. 36 e seguenti del Codice Civile, iscritta al registro provinciale delle Associazioni di Volontariato. Nel corso dell'anno 2011 l'Associazione ha dato inizio al percorso per ottenere l'iscrizione nel Registro Regionale delle Persone Giuridiche Private previsto dalla Legge Regionale 13 novembre 2001 n. 37, provvedendo agli adempimenti formali e sostanziali richiesti dalla Direzione generale centrale Affari Istituzionali e legislativi, Servizio Innovazione e semplificazione amministrativa cui tale funzione è demandata.

Struttura amministrativa e organizzativa dell'ente.

A.S.Vo. Associazione per lo Sviluppo del Volontariato è amministrata da un Consiglio Direttivo composto da n. 11 membri, i quali prestano la loro opera gratuitamente, salvo il rimborso delle spese sostenute per ragioni di ufficio. Il personale Impegnato nel Centro Servizi al 31 dicembre 2011 è il seguente:

Nominativo	Mansioni	Tipologia Contrattuale
Cinzia Migani	Direttore/Coordinatore Esecutivo	Lav. Dip a tempo determinato
Daniela Frasca	Referente amministrativa	Lav. Dip a tempo indeterminato
Chiara Mancini	Impiegata amministrativa	Lav. Dip a tempo indeterminato
Alberto Rossetti	Addetto amministrativo	Collaboratore a progetto
Camilla Veronesi	Impiegata segreteria	Lav. Dip a tempo indeterminato
Laura Pacetti	Referente progettazione	Lav. Dip a tempo indeterminato
Chiara Zanieri	Impiegata progettazione	Lav. Dip a tempo indeterminato
Simona Boreri	Impiegata progettazione	Lav. Dip a tempo indeterminato
Maria Paola Atzei	Referente formazione – pca	Lav. Dip a tempo indeterminato
Roberta Gonni	Impiegata Pca	Lav. Dip a tempo indeterminato
Silvia Bassani	Impiegata Pca	Lav. Dip a tempo indeterminato
Benedetta Rossi	Impiegata Pca	Lav. Dip a tempo indeterminato
Michela De Falco	Referente informazione promozione	Lav. Dip a tempo indeterminato
Elena Rossini	Addetta promozione	Collaboratore a progetto
Luca Masi	Referente consulenza	Lav. Dip a tempo indeterminato

L'organo di controllo è rappresentato dal Collegio dei Revisori dei Conti che a termini di statuto ha il compito di vigilare sulla regolare tenuta della contabilità e sulla correttezza delle risultanze contabili di cui il presente bilancio è il risultato, predisponendo la relazione annuale di accompagnamento da sottoporre all'Assemblea in occasione dell'approvazione del bilancio stesso.

Nel corso dell'anno 2011 l'Assemblea dei Soci in data 7 novembre ha provveduto alla nomina dei nuovi organi sociali scaduti per decorrenza del termine. Il Consiglio Direttivo neo-eletto in data 17 novembre 2011 ha provveduto all'assegnazione delle cariche sociali, nominando Presidente il dott. Giancarlo Funaioli.

E' rispettata inoltre la norma che prevede la presenza di almeno un membro con la qualifica di Revisore Contabile richiesta nel caso di Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale.

Agevolazioni fiscali.

L'Associazione, cui trovano applicazione le norme contenute nella Legge 11 agosto 1991 n. 266, gestendo esclusivamente proventi per il perseguimento della propria attività istituzionale secondo il combinato disposto di cui agli artt. 5 e 8 beneficia delle agevolazioni fiscali previste che prevedono la decommercializzazione sia ai fini delle Imposte Dirette che Indirette delle entrate costituite per il perseguimento di fini di solidarietà sociale.

La determinazione del valore della produzione ai fini IRAP, viene calcolato secondo il metodo retributivo così come disposto dall'art. 10 D. Lgs. 15 dicembre 1997 n. 446 e successive modificazioni.

L'associazione non svolge né attività commerciale né attività commerciale marginale di cui al D.M. 25 maggio 1995.

L'associazione non ha effettuato raccolte pubbliche di fondi di cui all'art. 143 comma 3 lettera a) D.P.R. 22 dicembre 1986.

Struttura del bilancio.

Il bilancio di A.S.Vo. Associazione per lo Sviluppo del Volontariato chiuso al 31 dicembre 2011 è stato redatto secondo le linee guida per la rappresentazione contabile degli Enti Gestori di Servizio per il Volontariato approvate dall'assemblea dei Soci di CSVnet il 4 ottobre 2008 in armonia con le disposizioni del Codice civile in quanto compatibili e adattabili alla realtà dell'ente ed aggiornato secondo le raccomandazioni contenute nel documento redatto dalla Consulta Nazionale COGE sottoscritto in data 24 marzo 2011. Il rendiconto gestionale è redatto – per una migliore rispondenza dei conti utilizzati – secondo lo schema denominato a sezioni contrapposte. Tale metodo di rappresentazione permette di pervenire al risultato complessivo di gestione attraverso il confronto dei risultati parziali delle singole aree o settori gestionali, in maniera da evidenziare il contributo fornito dalle singole aree di gestione alla formazione del risultato globale. Nella redazione del bilancio sono stati applicati il principio di prudenza, il principio di inerenza ed il principio della competenza temporale, indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento. Il bilancio è composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale, dalla presente Nota Integrativa e dalla Relazione di Missione.

In relazione alle disposizioni contenute nel richiamato documento emanato dalla Consulta Nazionale COGE si è provveduto ad effettuare gli spostamenti di voce richiesti, pertanto per alcune voci (quali il netto patrimoniale, i fondi rischi ed oneri ed i risconti passivi) le variazioni di saldo indicate non risultano confrontabili.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Criteri di valutazione.

Si illustrano di seguito i criteri di valutazione adottati nella predisposizione del bilancio, con la specificazione che gli stessi non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Sono iscritte in bilancio secondo gli oneri effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi gli oneri accessori, al netto dei relativi fondi di ammortamento. Gli oneri così determinati, infatti, sono rettificati sistematicamente dagli ammortamenti calcolati in riferimento alla vita dei cespiti. Tutte le immobilizzazioni iscritte in Bilancio sono state acquistate con le risorse del FSV.

Immobilizzazioni finanziarie

Si tratta delle risorse indisponibili espressamente destinate a costituire un "fondo patrimoniale di garanzia" vincolato necessario al riconoscimento della personalità giuridica privata. L'iscrizione avviene in armonia con la disposizione che ne prevede l'autonoma e distinta iscrizione nello stato patrimoniale del bilancio. Tale fondo è stato istituito con deliberazione del Consiglio Direttivo che ne ha dichiarata l'indisponibilità per esigenze gestionali.

Crediti e debiti di funzionamento

Sono esposti nello Stato Patrimoniale secondo il loro valore nominale che coincide per i crediti con quello presumibile di incasso e per i debiti con il valore nominale.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico all'associazione alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendente nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

E' dovuta la sola IRAP. E' accantonata secondo il principio di competenza in base ai dati in possesso dell'associazione alla data di chiusura del Bilancio.

Riconoscimento proventi

I proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività

A) Crediti verso associati per versamenti quote

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
450	400	(50)

Si tratta dei crediti verso gli associati per le quote associative da incassare a tutto il 31.12.2011.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Zero	Zero	Zero

L'importo viene esposto al netto delle quote di ammortamento destinate. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 non sono stati acquistate immobilizzazioni immateriali.

La composizione delle immobilizzazioni immateriali è la seguente.

Descrizione	Importo
Software	4.200
Manutenzioni su beni di terzi	34.250
Totale Immobilizzazioni Immateriali	38.450
Ammortamenti esercizi precedenti	38.450
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	0
Arrotondamenti	
Saldo al 31/12/2011	0

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Zero	Zero	Zero

L'importo viene esposto al netto delle quote di ammortamento destinate. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 non sono stati acquistate immobilizzazioni materiali.

La composizione delle immobilizzazioni materiali è la seguente.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	97.318
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	97.318
Svalutazione esercizi precedenti	
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	

Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Arrotondamenti	
Saldo al 31/12/2011	0

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Zero	12.500	12.500

Si tratta del rapporto di conto corrente dedicato alla costituzione del "Fondo patrimoniale di garanzia"

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Zero	Zero	Zero

II. Crediti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
1.208.441	1.019.741	(188.700)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti				
Verso enti pubblici				
Verso enti privati				
Verso associati per contributi/progetti				
Coord. Regionale	23.790			23.790
Verso Fondazioni	789.969			789.969
Crediti per altri contributi	205.079			205.079
Verso altri	903			903
1.019.741				1.019.741

II. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
851.655	700.735	(150.920)

Si tratta degli investimenti a breve termine che l'associazione effettua per l'impiego della liquidità disponibile. Per la corretta gestione degli impieghi l'ufficio amministrativo effettua la gestione di tesoreria.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
1.095.025	964.002	(131.023)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2011
Depositi bancari e postali	1.093.865	963.410
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	1.160	592
	1.095.025	964.002

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

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
613.369	66.353	(547.016)

La voce di patrimonio netto esprime il totale delle risorse di pertinenza dell'Associazione volte a garantire la continuità dell'attività.

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
<i>I. Fondo di dotazione</i>	13.750	17.552		31.302
<i>II. Patrimonio vincolato:</i>				
Fondi vincolati destinati da terzi	38.460		(38.460)	0
Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali	407.250		(407.250)	0
Contributi in conto capitale vincolati da terzi				
Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali				
Riserve vincolate (per progetti specifici o altro)	15.152		(15.152)	
<i>III. Patrimonio libero:</i>				
Risultato della gestione esercizio in corso	7.752	27.299	(7.752)	27.299
Risultato della gestione esercizi precedenti	131.005	7.752	(131.005)	7.752
Riserve statutarie				
Contributi in conto capitale liberamente utilizzabili				
	613.369	52.603	(599.619)	66.353

Il fondo di dotazione è composto dalla dotazione iniziale patrimoniale conferita dai Soci dell'associazione incrementato dei versamenti ad essi effettuati con cadenza annuale secondo le previsioni statutarie.

E' stata riallocata nel Fondo di dotazione la riserva vincolata denominata "Fondo Obbligazioni Sociali" accantonata conformemente alla domanda di riconoscimento della Personalità Giuridica Privata.

Il sostanziale decremento è dovuto alla riallocazione dei fondi destinati alle attività istituzionali nei Fondi per Rischi ed Oneri come previsto nel documento redatto dalla Consulta Nazionale COGE sottoscritto in data 24 marzo 2011 ad esclusione del risultato della gestione riferito ad esercizi precedenti (131.005) destinato alla programmazione delle attività Istituzionali per l'anno 2011.

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
691.339	2.050.097	1.358.761

Il saldo dell'esercizio precedente era riferito al solo Fondo di Stabilizzazione, mentre nel presente esercizio sono state riallocate le risorse assegnate (sia disponibili che no) conformemente alle disposizioni contenute nel più volte richiamato documento redatto dalla Consulta Nazionale COGE. In considerazione dell'importanza del saldo esposto se ne precisa la composizione per destinazione.

FONDI RISCHI		
Fondo Prudenziale		139.264
FONDI PER COMPLETAMENTO AZIONI		
Fondo Servizi Diretti	16.702	
Fondo Progetti Sperimentali	16.702	
Fondo Programmazione Servizi Primari	157.075	
Risconti Prog. Sviluppo	114.193	
Risconti Prog. Rete	219.226	
Risconti oneri e costi programmati	51.000	
Risconti su contributi	<u>121.655</u>	<u>696.553</u>
FONDI RISORSE IN ATTESA DI DESTINAZIONE		
Fondo ex CESEVOBO	12.554	
Fondo di Ristrutturazione	169.032	
Fondo di Stabilizzazione	438.264	
Fondo Nuove Povertà	242.725	
Fondo per Contributi ancora da incassare	<u>351.705</u>	<u>1.214.280</u>
TOTALE FONDO RISCHI		2.050.097

C) Trattamento di Fine Rapporto

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
77.900	96.341	18.441

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'associazione al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data ed è determinato in conformità ai dettami del codice civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro, ad esclusione del TFR dell'unico dipendente che ha optato per il versamento del medesimo presso un soggetto terzo.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
537.970	484.587	(53.383)

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
Titoli di solidarietà ex art. 26 D.Lgs. 460/1997				
Debiti per contributi ancora da erogare	4.795			4.795
Debiti verso banche	9			9
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	356.250			356.250
Debiti tributari	23.088			23.088
Debiti verso istituti di previdenza	25.792			25.792
Debiti per rimborsi nei confronti di volontari				
Altri debiti	74.653			67.072
Arrotondamento				
	484.587			484.587

Ritenendo già sufficientemente analitica la rappresentazione dei debiti Vi precisiamo:

- La voce "debiti per contributi ancora da erogare" rappresenta il debito nei confronti del coordinamento regionale Csv.
- La voce "debiti verso fornitori" comprende sia i debiti per fatture già ricevute alla data di chiusura del Bilancio sia per fatture ancora da ricevere, ma il cui debito sia maturato entro la data.
- La voce "Altri debiti" accoglie debiti per stipendi a dipendenti e compensi a collaboratori.

E) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.234.993	0	(1.234.993)

I saldi sono stati ricollocati nel Fondo Rischi.

Rendiconto gestionale

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE

Si evidenzia che proventi ed oneri di gestione sono esposti in Bilancio secondo i principi della competenza, dell'inerenza e della prudenza.

Proventi e oneri dell'attività istituzionale

Si tratta dei proventi derivanti dallo svolgimento dell'attività istituzionale e dei relativi oneri specificamente afferenti.

Il rendiconto gestionale evidenzia le componenti economiche, negative e positive, che determinano il risultato di gestione classificandole in funzione delle singole gestioni in cui si articola l'attività complessiva dell'ente.

Gestione tipica

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Componenti positive	1.674.547	1.483.199	(191.348)
Componenti negative	1.386.029	1.167.471	(218.558)

Il totale dei componenti positivi è dato dai contributi assegnati dal Co.Ge e erogati dalle fondazioni per la gestione dei Csv comprensivo della quota trattenuta direttamente dal Comitato di Gestione a copertura delle proprie spese di funzionamento e di attività secondo quanto stabilito all'art. 2 D.M. 8 ottobre 1997. La quota di competenza del Comitato di Gestione e da questi direttamente prelevato dai fondi accantonati dagli Enti e dalle Casse come identificati al comma 1, art. 1 è di € 43.820. La documentazione dei costi sostenuti, come previsto dall'ultimo periodo del 4 comma, art. 2 è conservata presso il Comitato di Gestione. Al fine di sterilizzare tale iscrizione tra i proventi, un pari importo trova collocazione tra i costi della gestione tipica alla voce 1.2 denominata Altre Attività.

Non essendo possibile effettuare un confronto con i dati esposti nell'esercizio precedente si riportano, suddivisi nelle seguenti macrovoci, i soli saldi dell'esercizio 2011:

solamente i totali del presente esercizio. I costi si possono

Descrizione	31/12/2011
1. Promozione al volontariato	80.301
2. Consulenza e assistenza	117.009
3. Formazione	105.134
4. Informazione e comunicazione	139.543
5. Ricerca e documentazione	
6. Progettazione sociale	450.084
7. Animazione Territoriale	138.441
8. Supporto logistico	20.557
9. Oneri funz. Sportelli operativi	
1.2) Altre attività (Nuove povertà - Quota CO.GE)	116.401

Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Componenti positive	7.752	27.299	19.547
Componenti negative	1.557	1.870	313
Risultato della gestione finanziaria e patrimoniale	6.195	25.429	19.234

Le componenti positive dell'esercizio corrente sono riferite agli interessi attivi su investimenti PCT e agli interessi attivi bancari di c/c. L'incremento dei tassi ha influito positivamente sui risultati dell'esercizio 2011. Gli oneri finanziari sono rappresentati dagli oneri bancari e dagli arrotondamenti.

Gestione di supporto generale

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Componenti negative	279.209	286.558	7.349

I costi si possono suddividere nelle seguenti macrovoci:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
6.1) Acquisti	6.415	8.917	(2.502)
6.2) Servizi	90.413	94.337	(3.924)
6.3) Godimento beni terzi	1.480	1.623	(143)
6.4) Personale	159.384	147.243	12.141
6.5) Ammortamenti			
6.6) Oneri diversi gestione	28.866	27.089	1.777
6.7) Accantonamenti			

ALTRE INFORMAZIONI**SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31.12.2010**

Liquidità immediata	
- Cassa	1.160
- Banca	1.093.865
Liquidità differita	
- Titoli	851.655
Totale	1.946.680
Crediti (al netto credito accantonato al F.do Stabilizz.)	517.102
Debiti	537.970
T.F.R.	77.900
Situazione complessiva	1.847.912

SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31.12.2011

Liquidità immediata	
- Cassa	592
- Banca	963.410
Liquidità differita	
- Titoli	700.735
Totale	1.664.737
Crediti (al netto credito accantonato al F.do Stabilizz.)	581.878
Debiti	484.587
T.F.R.	96.341
Situazione complessiva	1.665.687

Destinazione dell'avanzo di gestione

Si propone che l'avanzo di gestione venga destinato all'acquisto di un nuovo software amministrativo ed ai relativi costi di avviamento e formazione da sostenersi nell'esercizio 2012 e l'eventuale residuo non utilizzato venga destinato ad un Fondo denominato "Iniziative da intraprendere", la cui destinazione verrà deliberata dal Consiglio Direttivo.

Considerazioni conclusive

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale 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.

Il Consiglio Direttivo.