

ASSOCIAZIONE SODALIS CSV

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2013

1

1. Funzioni e contenuti della Nota Integrativa

Come previsto nelle Linee guida congiunte Consulta Co.Ge.-CSVnet del 30 novembre 2007 e nel documento “Modello unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge.” approvato il 24 marzo 2011 dai firmatari dell’Accordo ACRI-Volontariato, “...con riferimento alla gestione complessiva dell’ente gestore...” la documentazione costituente la rendicontazione contabile di un CSV è formata da:

- Stato Patrimoniale
- Rendiconto Gestionale
- Prospetto di sintesi rendicontazione attività CSV
- Nota Integrativa

Nella redazione della presente Guida si è fatto riferimento, come per i precedenti documenti, a quanto già previsto sul tema nelle “Linee guida congiunte Consulta-CSVnet” del 30 novembre 2007 e si è tenuto conto di quanto proposto in materia di Nota Integrativa dalle “Linee Guida per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit” approvate dall’Agenzia per il Terzo Settore, e nella “Raccomandazione n. 3” emanata in materia dal CNDCEC (Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili), oltre che, ovviamente, nelle precedenti “Linee guida sui bilanci dei CSV” elaborate separatamente dalla Consulta Nazionale dei Co.Ge. e da CSVnet.

Il bilancio IV Direttiva CEE costituisce l’aggregazione per le voci riportate nel bilancio a sezioni contrapposte parte integrante del fascicolo del bilancio al 31/12/2013.

2. Informazioni di carattere generale

L’associazione Sodalìs CSVS (in breve Sodalìs) è uno dei centri di servizio per lo sviluppo del volontariato della regione Campania previsto dalla L. n. 266/97 e dal D.M. 8 Ottobre 1997.

Sodalìs è un’associazione senza scopo di lucro, non riconosciuta, costituita ai sensi degli artt. 36 e ss. Codice Civile.

Sodalìs provvede ad attuare i propri programmi di attività mediante finanziamenti erogati dal Co.Ge. Il presente bilancio di esercizio, chiuso al 31 dicembre 2013, è conforme ai principi ed ai criteri previsti dal codice civile in tema di bilanci, e tiene altresì conto della particolare natura dell’ente.

3. Principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione adottati

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell’attività associativa.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e avanzi di gestione da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 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 tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. Alcune deroghe al principio derivano dalla realtà dell'ente che influisce in maniera determinante su alcuni aspetti contabili. In particolare i contributi erogati dal CO.GE. finanziano la totalità delle spese e delle attività programmate da Sodalìs per tale motivo sono stati adottati criteri di contabilizzazione imposti dal CO.GE. Sono stati adottati metodi di contabilizzazione dei movimenti relativi ad azioni/progetti rispetto ai quali il CSV non è centro di costo; si è tenuto conto per la valutazione delle immobilizzazioni del fatto che esse sono totalmente finanziate dal CO.GE. il cui contributo, quindi, copre il costo totale di acquisizione delle immobilizzazioni ed il costo delle attività di esercizio programmate dal Sodalìs. Anche al fine di aver memoria dei beni durevoli acquistati nel tempo gli stessi vengono registrati tra le immobilizzazioni al momento dell'acquisto e successivamente – in sede di operazioni di chiusura d'esercizio - ammortizzate (rectius rettificate) per il loro intero valore.

In particolare, gli altri criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rilevate al momento dell'acquisto; successivamente - in sede di operazioni di chiusura d'esercizio - ammortizzate (rectius rettificate) per il loro intero valore.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

Sodalis non percepisce ricavi di natura commerciale ma solo i contributi erogati dal CO.GE e le quote sociali.

4. Informazioni e prospetti inerenti l'attivo dello Stato Patrimoniale

Quote associative ancora da versare

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
325,00	5.410,00	- 5.085,00

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state dismesse nell'esercizio precedente ed il loro valore al 31/12/13 è pari ad Euro 0,00

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rilevate al momento dell'acquisto; successivamente - in sede di operazioni di chiusura d'esercizio - ammortizzate (rectius rettificate) per il loro intero valore.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (acquisite con l'impiego delle risorse del FSV)							
Descrizione	Valore storico	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2012	Acquisti in c/capitale effettuati nell'esercizio 2013	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/2013	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2013
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0
Impianti e attrezzature	87.361,56	0	17.330,06	0	0	17.330,06	0

Altri beni (Mobili e arredi)	25.925,10	0	1.347,51	0	0	1.347,51	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
Totale	113.286,66	0	18.677,57	0	0	18.677,57	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (acquisite con risorse diverse dal FSV)							
Descrizione	Valore storico	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2012	Acquisti in c/capitale effettuati nell'esercizio 2013	Decrementi	Rettifiche e di valore	Ammortamento al 31/12/2013	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2013
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0
Impianti e attrezzature	0	0	0	0	0	0	0
Altri beni (Mobili e arredi)	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0

A seguire gli acquisti di beni in C/Capitale effettuati durante l'esercizio sopra riportati, anche al fine di permettere un raccordo con i dati sugli "Acquisti beni c/capitale" da riportare nel "Prospetto di sintesi rendicontazione attività CSV", andranno opportunamente riclassificati secondo la loro destinazione.

Destinazione	Immobilizzi acquisiti con le risorse FSV	Immobilizzi acquisiti con risorse diverse dal FSV	Totale
Cespiti sede	2.999,27	0	2.999,27
Cespiti Sportelli territoriali	1.380,90	0	1.380,90
Cespiti Area Logistica	12.590,31	0	12.590,31
Cespiti Area Formazione	899,32	0	899,32
Cespiti Area Promozione	584,33	0	584,33
Cespiti Area Comunicazione	574,34	0	574,34

Immobilizzazioni finanziarie

Non ve ne sono

Attivo circolante

Rimanenze

Non ve ne sono

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

Crediti:

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
525.663,07	458.702,33	66.960,74

- **crediti v/clienti:** non ve ne sono

- **crediti v/altri**

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2013
Crediti v/Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	513.259,97		513.259,97
Crediti v/Fondazioni Bancarie da FSV			
Crediti v/Enti			
Crediti v/OdV per acconti su progetti finanziati			
Crediti v/associazioni per quote associative	325,00		325,00
Depositi cauzionali	3.600,00		3.600,00
Crediti v/Istituti Previdenziali			
Crediti v/INAIL	523,72		523,72
Crediti v/Fornitori			
Altri crediti (crediti v/Erario)	7.954,38		7.954,38
Totale	525.663,07		525.663,07

a) **crediti v/Enti:** non ve ne sono

b) **crediti v/OdV per acconti su progetti finanziati:** non sono stati erogati acconti

c) **crediti V/associati per quote associative:**

Quote associative	Da riscuotere al 31/12/2012	Non più riscuotibili	Da riscuotere al 31/12/2013
Quote anno 2011	1.700,00	1.700,00	0
Quote anno 2012	2.275,00	2.275,00	0
Quote anno 2013	0	0	325,00
Totale	3.975,00	3.975,00	325,00

- d) **crediti depositi cauzionali:** si riferiscono alle somme versate in fase di sottoscrizione dei contratti di locazione delle sedi di Salerno;
- e) **crediti V/Erario:** si tratta dell'Acconto IRAP e dell'acconto per l'imposta sostitutiva TFR;
- f) **crediti V/fornitori:** non ve ne sono;
- g) **note di credito da ricevere:** non ve ne sono;
- h) **crediti V/INAIL:** si tratta di un credito relativo ad un versamento in acconto;
- i) **altri crediti:** si veda la voce crediti v/Erario
- j) **crediti V/Fondo Speciale:** il Comitato di Gestione comunica il 17/09/2012 che la quota inerente la programmazione per l'annualità 2013 è di € 625.447,04.

La delibera con cui il Comitato di Gestione ha attribuito sul piano annuale di attività le relative risorse del FSV è la n. 1d/3E del 21/02/2013.

Con la delibera 2d/3E del 04/07/2013 il Comitato di Gestione predispone il trasferimento a favore del CSV di Salerno della somma di € 312.723,52 pari al 50% della somma messa a finanziamento e chiede alla Fondazione Cassa di Risparmio di Biella € 83.535,78 e alla Fondazione Roma € 229.187,74.

Con la delibera 3d/3E del 24/07/2013 il Comitato di Gestione predispone il trasferimento a favore del CSV di Salerno della somma di € 77.089,40 relativo al Bando di Micro-progettazione e chiede il trasferimento della somma alla Fondazione Compagnia San Paolo di Torino.

Descrizione Crediti v/FSV			
Elenco crediti	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Crediti v/Fondo Speciale Volontariato per contributi attribuiti/assegnati dal COGE	513.259,97	436.886,44	76.373,53
Totale	513.259,97	436.886,44	76.373,53

Descrizione Crediti v/Fondazioni bancarie			
Elenco crediti	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Crediti v/Fondazione X	0	0	0
Totale	0	0	0

In relazione ai crediti v/COGE non si rilevano incassi nel periodo che va dall'1/1/2014 alla data di predisposizione da parte dell'organo amministrativo del bilancio.

Attività finanziarie non immobilizzate

Non ve ne sono

Disponibilità liquide

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio presenti sui conti correnti bancari e postali intestati all'ente gestore e nelle casse dello stesso.

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
443.793,39	338.813,38	104.980,01

DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1. Depositi bancari e postali	442.603,16	388.813,38	53.789,36
Banca MPS	0	41.112,77	- 41.112,77
Banca della Campania c/c 1259892	0	173.101,86	- 173.101,86
Banca della Campania c/TFR	0	31.045,97	- 31.045,97
Banca della Campania Perequazione	0	140.904,35	- 140.904,35
Carta Prepagata BPER	0	109,20	- 109,20
Banca Popolare Etica c/c 164397	336.126,28	0	336.126,28
Banca Popolare Etica c/c 164399	106.476,88	0	106.476,88
2. Assegni	344,32	415,82	-71,50
3. Denaro e valori in cassa	845,84	2123,41	-1277,57
Cassa sede	768,79	1.894,16	-1125,37
Cassa segreteria	77,05	229,25	-152,20

Non vi sono c/c bancari accessi e destinati esclusivamente ai flussi finanziari di alcune particolari azioni.

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nelle casse della sede centrale. I depositi bancari, invece, si riferiscono ai c/c accessi presso la Banca Popolare Etica gestione ordinaria del fondo relativo alle attività di CSV e per la Progettazione Sociale.

Ratei e risconti attivi

Non ve ne sono

5. Informazioni e prospetti inerenti il passivo dello SP

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
21.436,96	35.146,96	-13.710,00

Patrimonio vincolato

Non risulta alcun patrimonio vincolato

Patrimonio libero dell'ente gestore

Il Patrimonio libero dell'ente gestore risulta composto da risorse prodotte dalla gestione, per mezzo della generazione di avanzi (connessi alle attività diverse da quelle svolte nell'esercizio delle funzioni di CSV) e da riserve da Statuto previste.

PATRIMONIO LIBERO DELL'ENTE GESTORE				
Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2013
Risultato gestionale esercizio in corso	6.144,77	0	4.396,38	1.748,39
Risultato gestionale esercizi precedenti	11.249,51	6.144,77	0	17.394,28
Altre riserve	1.292,68	0	0	1.292,68
Capitale versato	6.700,00	0	5.400,00	1.300,00
Riserve per quote sociali	9.760,00	0	8.310,00	1.450,00
Totale	35.146,96	0	13.710,00	21.436,96

Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
680.263,96	603.309,90	76.954,06

Fondi vincolati alle funzioni di csv				
Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2013
Fondi per completamento azioni	469.096,83		55.829,24	413.267,59
Fondo risorse in attesa di	126.713,07	131.783,30		258.496,37

destinazione				
Fondo rischi	0	0	0	0
FSS Anche noi pro handicap	300,00	0	0	300,00
Fondo Perequazione	123.510,17	0	35.779,23	87.730,94
Fondo Pratiche di sussidiarietà	0	108.294,00	0	108.294,00

Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, nel rispetto della normativa vigente di riferimento, in forza alla chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi corrisposti.

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
49.267,68	40.267,35	9.000,33

L'accantonamento TFR per l'esercizio 2013 è stato di € 9.262,82.

Nel corso dell'esercizio 2013 è stato rilevato un decremento di € 341.41. Tale importo è stato erogato a ROMANYSHYN OKSANA a seguito di cessazione del contratto a tempo determinato.

Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
20.414,46	32.039,17	- 11.624,71

Dettagliare i debiti in base alla loro durata

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile entro 12 mesi
Titoli di solidarietà ex art. 29 Dlgs. 460/97	0	0
Debiti v/banche	0	0
Debiti v/altri finanziatori	35,00	0
Fatture da ricevere	0	0
Acconti	0	0
Debiti v/fornitori	3.868,79	0
Debiti tributari	8.906,07	0
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	7.604,60	0
Altri debiti	0	0
Totale	20.414,46	0

Specificare per ogni voce la natura del debito

Descrizione	Saldo al 31/12/2013
Debiti tributari (Si tratta di debiti v/Erario che aggregano le ritenute su lavoratori dipendenti e su lavoratori autonomi saldati o da saldare nel 2014)	8.906,07
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale (La voce aggrega debiti v/INPS ed INAIL saldati o da saldare nel 2014)	7.604,60
Debiti v/fornitori (La voce aggrega i debiti relativi alla gestione ordinaria dell'ente)	3.868,79
Debiti v/altri finanziatori (La voce aggrega debiti v/soci)	35,00

Specificare l'ammontare dei debiti già scaduti e la ragione del ritardo nei pagamenti.

I debiti verso fornitori ammontano ad € 3.868,79 e la maggior parte di essi si riferiscono a fatture pervenute negli ultimi giorni del 2013 per le quali non è stato possibile provvedere al pagamento entro la chiusura dell'esercizio; parte di essi (€ 2.285,16) sono stati già saldati nel mese di gennaio 2014. I debiti tributari e verso Istituti di previdenza sono stati saldati nelle scadenze previste dalla legislazione in materia.

Specificare se i debiti sono assistiti da garanzie prestate dall'Ente e/o da terzi.

I debiti sono garantiti dall'Ente.

Ratei e risconti passivi

Non ve ne sono

Si specifica che la costituzione del Fondo per completamento azioni e del Fondo risorse in attesa di destinazione è stata effettuata con il meccanismo dei risconti.

6. Informazioni e prospetti inerenti i proventi, i ricavi e gli oneri del Rendiconto Gestionale

Proventi

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Da FSV ex art. 15 - 266/91	625.447,04	625.447,04	0
Da contributi su progetti	0	0	0
Da contratti con Enti Pubblici	0	0	0
Da soci e tesserati	0	0	0
Da non soci	0	0	0
Altri proventi e ricavi	25.270,47	15.641,41	9.629,06
TOTALE	650.717,51	641.088,45	9.629,06

CONTRIBUTI FONDO SPECIALE EX ART. 15 L. 266/91			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Contributi per servizi	500.357,64	500.357,64	0
Contributi per progettazione sociale ex accordo 23/6/2010	125.089,40	125.089,40	0
Contributi per progetto Sud	0	0	0
Totale	625.089,40	625.089,40	0

DESCRIZIONE	
Nuova attribuzione annuale	625.089,40
(+) imputazione a proventi del Fondi vincolato per completamento azioni anno precedente	469.096,83
(*) imputazione a proventi Fondo Risorse in attesa di destinazione anno precedente	126.713,07
(*) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle Funzioni dei CSV	0
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/13	413.267,59
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/13	131.783,30

Totale	675.848,40
--------	------------

Oneri

Oneri Promozione del Volontariato

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Servizi di promozione del volontariato	47.183,30	9.877,58	
Sostegno ad iniziative di promozione da parte di OdV	3.287,65	3.408,66	
Totale	50.475,95	13.286,24	37.189,71

Descrizione imputazione oneri per natura

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Acquisti			
Servizi	187,00	735,05	
Godimento beni terzi			
Personale	17.991,90	14.861,97	
Ammortamenti			
Rimborsi spesa	497,93	145,32	
Totale	18.676,83	15.742,34	2.934,49

Oneri Consulenza e assistenza

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione

CONSULENZA ED ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Consulenze specialistiche	17.756,06	0	
Totale	17.756,06		17.756,06

Descrizione imputazione oneri per natura

CONSULENZA ED ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Acquisti			
Servizi			
Godimento beni terzi			
Personale	23.285,13	27.304,74	
Ammortamenti			
Rimborsi spesa	76,90	289,94	
Totale	23.362,03	27.594,68	- 4.232,65

Oneri Formazione

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Formazione Base	14.970,57	14.973,68	
Formazione Trasversale	5.754,90	0	
Formazione Quadri	4.448,52	0	
Corsi Specifici	13.682,43	344,77	
Totale	38.856,42	15.318,45	23.537,97

Descrizione imputazione oneri per natura

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Acquisti		1.694,00	
Servizi	118,00		
Godimento beni terzi			
Personale	20.120,72	18.557,10	
Ammortamenti	899,32		
Rimborsi spesa	991,33	371,76	
Totale	22.129,37	20.622,86	1.506,51

Oneri Informazione e Comunicazione

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Attività di informazione	5.324,35	2.092,00	
Servizi comunicativi per le OdV	11.573,84	3.429,15	
Comunicazione istituzionale del CSV	5.526,28	2.220,70	
Totale	22.424,47	7.741,85	14.682,62

14

Descrizione imputazione oneri per natura

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Acquisti			
Servizi	211,00	452,10	
Godimento beni terzi			
Personale	17.886,04	19.428,36	
Ammortamenti	574,34		
Rimborsi spesa	91,26	148,13	
Totale	18.722,64	20.028,59	- 1.485,95

Oneri Ricerca e documentazione

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Percorso di ricerca	0	8.461,57	
Abbonamenti e riviste	894,79	903,62	
Totale	894,79	9.365,19	- 8.470,40

Descrizione imputazione oneri per natura

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Acquisti			
Servizi			

Godimento beni terzi			
Personale	7.182,64	5.110,06	
Ammortamenti			
Rimborsi spesa	0	41,22	
Totale	7.182,64	5.151,28	2.031,36

Oneri Progettazione Sociale

Descrizione imputazione oneri per natura

PROGETTAZIONE SOCIALE			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Acquisti			
Servizi	336,00		
Godimento beni terzi			
Personale	3.379,22		
Ammortamenti			
Rimborsi spesa	186,51		
Totale	3.901,73		

ONERI RELATIVIO A BANDI CHE PREVEDONO L'ASSUNZIONE DIRETTA DEI RELATIVI						
ONERI IN CAPO AL CSV						
Bando	Importi Assegnati	Oneri sostenuti negli esercizi precedenti	Oneri sostenuti nel 2013	Totale oneri sostenuti	Fondo risorse in attesa di destinazione	Fondo risorse completamento azioni
Trame di solidarietà	48.000,00	2.310,12	36.536,57	37.846,69	10.153,31	0

ONERI RELATIVI A BANDI CHE PREVEDONO L'EROGAZIONE DI RISORSE ECONOMICHE					
Bando	Importi Assegnati negli anni sociali precedenti	Importi assegnati nel 2013	Somme rendicontate su progetti chiusi al 31/12/2013	Sopravvenienze attive	Debiti v/OdV
Pratiche di sussidierietà	0	0	0	0	108.294,00

Oneri Animazione territoriale

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Anno Europeo del Volontariato 2011	0	8.737,80	
Eventi Promozionale	1.473,56	2.483,84	
Rassegne del volontariato 2011	0	913,20	
Totale	1.473,56	12.134,84	- 10.661,28

16

Descrizione imputazione oneri per natura

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Acquisti			
Servizi		1.410,00	
Godimento beni terzi			
Personale	7.786,03	17.208,17	
Ammortamenti			
Rimborsi spesa	0	297,44	
Totale	7.786,03	18.915,61	- 11.129,58

Oneri Supporto logistico

SUPPORTO LOGISTICO			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Custodia beni	4.891,50	2.970,00	
Consegna beni	3.285,21	1.277,86	
Totale	8.176,71	4.247,86	3.928,85

Descrizione imputazione oneri per natura

SUPPORTO LOGISTICO			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Acquisti			
Servizi	3.498,35	1.207,18	
Godimento beni terzi			
Personale			
Ammortamenti	12.590,31	0	

Rimborsi spesa			
Totale	16.088,66	1.207,18	14.881,48

Oneri Funzionamento sportelli operativi

SPORTELLI OPERATIVI			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Sportello Vallo di Diano	7.445,73	9.031,57	
Sportello Agro/Costa d'Amalfi	4.598,81	7.881,69	
Sportello Picentini	532,24	475,4	
Totale	12.576,78	17.388,66	- 4.811,88

17

SPORTELLLO VALLO DI DIANO			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Acquisti	90,00		
Servizi	468,08	694,75	
Godimento beni terzi			
Personale	4.580,06	7.168,04	
Ammortamenti	540,00		
Rimborsi spesa	1767,59	1150,78	
Totale	7.445,73	9.013,57	- 1.567,84

SPORTELLLO AGRO/COSTA D'AMALFI			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Acquisti	518,77	48,69	
Servizi	564,90	1.790,77	
Godimento beni terzi			
Personale	2.962,74	5.816,87	
Ammortamenti	490,00	280,00	
Rimborsi spesa	62,40	45,36	
Totale	4.598,81	7.881,69	- 3.282,88

SPORTELLLO PICENTINI			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Acquisti			
Servizi	414,72	0	
Godimento beni terzi			

Personale			
Ammortamenti	0	475,40	
Rimborsi spesa	117,52	0	
Totale	532,24	475,40	56,84

Riepilogo

18

	Sportello Vallo di Diano	Sportello Agro	Sportello Picentini	Totale
Acquisti	90,00	518,77	414,72	1.023,49
Servizi	468,08	564,90	0	1.032,98
Godimento beni terzi				0
Personale	4.580,06	2.962,74	0	7.542,80
Ammortamenti	540,00	490,00		1.030,00
Rimborsi spesa	1767,59	62,40	117,52	1.947,51
Totale				12.576,78

Oneri altre attività tipiche dell'Ente gestore

Non ve ne sono

GESTIONE PATRIMONIALE E RACCOLTA FONDI

Proventi dalla gestione patrimoniale e di raccolta fondi:

L'Ente non svolge attività di raccolta fondi

GESTIONE ACCESSORIA

Oneri della gestione accessoria:

L'Ente non svolge attività accessorie e/o commerciali

GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

Proventi dalla gestione finanziaria e patrimoniale:

L'Ente non svolge attività finanziaria e patrimoniale

GESTIONE STRAORDINARIA

Non vi sono attività di gestione straordinaria

Oneri di Supporto Generale

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
€ 156.147,70	€ 179.724,64	-€ 23.576,94

Dettagliare le voci degli oneri appartenenti a ciascuna delle aggregazioni

19

ACQUISTI			
Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Materiale di consumo	€ 759,50	€ 1.151,73	-€ 392,23
Alimenti	€ 585,03	€ 658,47	-€ 73,44
Cancelleria	€ 763,82	€ 1.452,23	-€ 688,41
Totale	€ 2.108,35	€ 3.262,43	-€ 1.154,08

SERVIZI			
Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Servizi	€ 998,09	€ 3.345,62	-€ 2.347,53
Assicurazione	€ 3.067,55	€ 647,00	€ 2.420,55
Oneri per adesione a coordinamento	€ 6.281,47	€ 6.254,47	€ 27,00
Manutenzione	€ 1.859,66	€ 5.678,41	-€ 3.818,75
Catering	€ 437,21	€ 109,58	€ 327,63
Postali	€ 97,25	€ 248,51	-€ 151,26
Utenza elettrica	€ 1.524,42	€ 2.465,55	-€ 941,13
Utenza telefonica	€ 2.182,25	€ 2.181,24	€ 1,01
Utenza idrica	€ 124,93	€ 208,87	-€ 83,94
Utenza gas	€ 731,00	€ 0,00	€ 731,00
Sicurezza	€ 54,46	€ 707,86	-€ 653,40
Totale	€ 17.358,29	€ 21.847,11	-€ 4.488,82

GODIMENTI DI BENI TERZI			
Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Godimenti di beni terzi	€ 81,48	€ 0,00	€ 81,48
Affitto sede	€ 19.326,33	€ 30.464,94	-€ 11.138,61
Affitto sala	€ 365,50	€ 0,00	€ 365,50
Noleggi	€ 898,29	€ 977,76	-€ 79,47
Totale	€ 20.671,60	€ 31.442,70	-€ 10.771,10

PERSONALE			
Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Direttore	€ 9.473,33	€ 16.016,41	-€ 6.543,08
Segreteria	€ 33.120,95	€ 33.603,65	-€ 482,70
Amministrazione	€ 31.997,88	€ 31.162,19	€ 835,69
Rimborsi spesa	€ 717,98	€ 17,93	€ 700,05

Addetta pulizie	€ 2.189,15	€ 3.091,30	-€ 902,15
Totale	€ 77.499,29	€ 83.891,48	-€ 6.392,19

AMMORTAMENTI			
Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Cespiti	€ 2.999,27	€ 5.295,42	-€ 2.296,15
Totale	€ 2.999,27	€ 5.295,42	-€ 2.296,15

ONERI DI DIVERSA GESTIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Oneri diversi di gestione	€ 446,21	€ 2.626,03	-€ 2.179,82
Oneri tributari	€ 9.165,00	€ 1.273,27	€ 7.891,73
Arrotondamenti passivi	€ 214,82	€ 111,38	€ 103,44
Totale	€ 9.826,03	€ 4.010,68	€ 5.815,35

ORGANI STATUTARI			
Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Assemblea dei Soci	€ 0,00	€ 591,35	-€ 591,35
Rimborso Organi	€ 2.190,44	€ 2.003,60	€ 186,84
Compensi Revisori	€ 12.500,03	€ 11.999,80	€ 500,23
Spese di Rappresentanza	€ 795,06	€ 1.971,05	-€ 1.175,99
Totale	€ 15.485,53	€ 16.565,80	-€ 1.080,27

CONSULENZE			
Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Consulenza fiscale	€ 7.275,00	€ 10.261,81	-€ 2.986,81
Consulenza del Lavoro	€ 2.924,34	€ 3.147,21	-€ 222,87
Totale	€ 10.199,34	€ 13.409,02	-€ 3.209,68

7. INFORMAZIONI INERENTI IL “PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITA’ CSV”

PROVENTI

Attribuzione su programmazione annuale

DESCRIZIONE	
Proventi da FSV rinvenibili dal Rendiconto Gestionale	549.492,98
(+) imputazione a proventi del Fondi vincolato per completamento azioni anno precedente	469.096,83
(*) imputazione a proventi Fondo Risorse in attesa di destinazione anno precedente	126.713,07
(*) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle Funzioni dei CSV	0
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/13	413.267,59
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/13	131.783,30
Totale	600.521,99

Proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse FSV o perequativi

	Descrizione	Importo
Proventi finanziari su risorse FSV o perequativi	Interessi attivi	2.152,21
Proventi patrimoniali su risorse FSV o perequativi		0
Proventi straordinari su risorse FSV o perequativi	Sopravvenienze attive	22.533,60
	Rimborso Distacco Fraiese Protezione Civile	570,22
	Arrotondamenti attivi	14,44

Funzionamento Co.Ge.

La quota per il funzionamento del Co.Ge. Campania imputata al CSV Salerno è pari ad € 33.129,17

Residui-risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni.

L'importo vincolato al 31/12/2012 ammonta ad € 469.096,83

Residui non vincolati da anni precedenti

L'importo non vincolato al 31/12/2012 ammonta ad €126.713,07

Descrizione	In Fondo completamento azioni al 31/12/2012	Oneri per le azioni effettivamente attuate nel 2013	Risorse ulteriormente riscontate per completamento azioni (accantonate nel fondo completamento azioni)	RESIDUI accantonati nel fondo risorse non vincolate
Promozione del Volontariato				
I cercatori d'oro 2012	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00
Volontariato e giovani: Pratiche di sussidiarietà	€ 10.250,00	€ 146,28	€ 10.103,72	€ 0,00
Il volontariato...non stressa 2012	€ 10.250,00	€ 88,70	€ 10.161,30	€ 0,00
Rassegna del Volontariato 2011 (Sov)	€ 7.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.500,00
I territori da Valorizzare Picentini 2011	€ 5.247,45	€ 3.194,69	€ 0,00	€ 2.052,76
Il volontariato rigeneratore dei processi 2011	€ 8.099,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.099,37
Da sportelli a delegazioni 2011	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00
Volontariato e scuola 2010	€ 10.000,00	€ 3.052,67	€ 0,00	€ 6.947,33
Laboratorio di confronto ... razzismo	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Consulenza ed assistenza				
Consulenze specialistiche	€ 15.000,00	€ 10.856,07	€ 4.143,93	€ 0,00
Formazione				
Corsi di formazione base e trasversali	€ 16.000,00	€ 13.245,52	€ 2.500,00	€ 254,48
Formazione Quadri dirigenti	€ 5.000,00	€ 4.448,52	€ 0,00	€ 551,48
Corsi di formazione specifici	€ 18.600,00	€ 6.285,19	€ 10.000,00	€ 2.314,81
Corsi di formazione 2011	€ 16.000,00	€ 13.069,99	€ 0,00	€ 2.930,01
Informazione e Comunicazione				
Attività di informazione e comunicazione	€ 12.907,54	€ 10.857,03	€ 1.207,80	€ 842,71
Anche io sul web 2012	€ 12.000,00	€ 3.533,79	€ 8.466,21	€ 0,00
Campagne del Volontariato 2012	€ 13.000,00	€ 0,00	€ 13.000,00	€ 0,00
Anch'io sul Web 2011	€ 1.999,99	€ 2.000,00	€ 0,00	-€ 0,01
Campagne di comunicazione 2011	€ 17.000,00	€ 6.213,65	€ 10.786,35	
Ricerca e documentazione				
Quaderni del volontariato 2011	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00
Progettazione Sociale				
Trame di solidarietà 2011	€ 45.689,88	€ 35.536,57	€ 0,00	€ 10.153,31
Bando Progettazione sociale	€ 200.536,44	€ 0,00	€ 200.536,44	€ 0,00
Animazione territoriale				
Eventi promozionali	€ 2.016,16	€ 1.473,56	€ 0,00	€ 542,60
Supporto logistico				
Servizio di supporto logistico	€ 12.000,00	€ 8.177,00	€ 3.823,00	€ 0,00
Oneri funzionamento sportelli operativi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Acquisti beni C/capitale	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Altre risorse dell'ente gestore

Non ve ne sono

ONERI

Oneri di supporto generale (al netto degli ammortamenti)

	Descrizione	Importo
Acquisti	Materiale consumo	759,50
	Alimenti	585,03
	cancelleria	763,82
Servizi	Servizi	998,09
	Assicurazioni	3.067,55
	Utenze	4.562,60
	Manutenzione	1.859,66
	Postali	97,25
	Catering	437,21
	Adesione coordinamenti	6.281,47
	Sicurezza	54,46
Godimento beni terzi	Noleggi	980,77
	Affitto sede	19.326,33
	Affitto sale	365,50
Personale	Direttore (fino al 31/3/2013)	9.473,33
	Segreteria	33.120,95
	Amministrazione	31.997,88
	Rimborsi	717,98
	Addetta pulizie (fino al 31/8/2013)	2.189,15
Oneri diversi di gestione	Oneri diversi di gestione	446,21
	Oneri tributari	9.165,00
	Arrotondamenti passivi	214,82
Organi Statutari	Assemblea dei soci	0
	Rimborsi organi	2.190,44
	Compensi revisori	12.500,03
	Rappresentanza	795,06
Consulenze alla struttura	Consulenza fiscale	7.275,00
	Consulenza del lavoro	2.924,34

Oneri finanziari, patrimoniali e straordinari

	Descrizione	Importo
Oneri finanziari	Spese bancarie	990,79
Oneri patrimoniali		0
Oneri straordinari	Sopravvenienze passive	202,25
Totale		1.193,04

Acquisto beni Conto Capitale

Nuovi beni c/capitale acquistati nel 2013	Importo	Di cui destinati al supporto generale	Di cui destinati alle attività di missione
n. 2 schermi a muro per videoproiezioni	€ 902,79	€ 482,79	€ 420,00
n. 4 videoproiettori	€ 1.210,14	€ 0,00	€ 1.210,14
n. 2 condizionatori	€ 1.660,00	€ 1.660,00	€ 0,00
n. 5 poltrone	€ 445,00	€ 178,00	€ 267,00
n. 2 Notebook	€ 1.080,00	€ 540,00	€ 540,00
n. 4 nokia lumia	€ 796,00	€ 0,00	€ 796,00
n. 4 cordless	€ 348,88	€ 0,00	€ 348,88
n. 6 casse audio	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
n. 6 supporti casse	€ 190,00	€ 0,00	€ 190,00
n. 11 microfoni	€ 495,00	€ 0,00	€ 495,00
n. 1 gazebo completo 4X4	€ 3.461,46	€ 0,00	€ 3.461,46
n. 1 gazebo completo 4X2	€ 2.515,57	€ 0,00	€ 2.515,57
n. 7 tavoli in legno	€ 711,00	€ 0,00	€ 711,00
n. 12 panche in legno	€ 493,68	€ 0,00	€ 493,68
n. 2 teli per proiezioni	€ 559,06	€ 0,00	€ 559,06
n. 5 memorie	€ 353,47	€ 138,48	€ 214,99
n. 3 mixer	€ 346,00	€ 0,00	€ 346,00
n. 16 cavi	€ 174,00	€ 0,00	€ 174,00
n. 30 tavoli in plastica	€ 480,02	€ 0,00	€ 480,02
n. 75 sedie in plastica	€ 422,50	€ 0,00	€ 422,50
n. 1 videocamera	€ 183,00	€ 0,00	€ 183,00
n. 1 macchina fotografica	€ 490,00	€ 0,00	€ 490,00
n. 1 stampante portatile	€ 150,00	€ 0,00	€ 150,00
n. 3 gruppi di continuità	€ 210,00	€ 0,00	€ 210,00
TOTALE	€ 18.677,57	€ 2.999,27	€ 15.678,30

8. Informazioni inerenti le spese di funzionamento del Comitato di Gestione

Informazioni non pervenute dal Co.Ge. Campania alla data di stesura della nota integrativa.

9. Altre Informazioni

Riepilogo oneri per natura delle aree relative alla attività tipiche e di supporto generale

IMPUTAZIONE ONERI SUPPORTO GENRALE											
Descrizione	Consulenza	Formazione	Informazione e comunicazione	Ricerca e documentazione	Progettazione	Animazione	Supporto logistico	Sportelli	Promozione	Oneri supporto	Totale
Acquisti		818,92	817,96			137,38		1.023,49	1.603,25	2.108,35	6.509,35
Servizi		29.305,93	21.655,18	894,79	35.872,57	1.336,18	11.675,06	1.032,98	35.357,21	29.436,14**	166.566,04
Godimento beni										20.671,60	20671,60
Personale	40.385,15	28.289,39	17.886,04	7.182,64	3.379,22	7.786,03		7.542,80	26.391,90	89.999,32*	228842,49
Ammortamenti		899,32	574,34				12.590,31	1.030,00	584,33	2.999,27	18677,57
Oneri diversi di gestione										9.826,03	9826,03
Rimborsi	732,94	2.341,68	433,59		186,51			1947,51	5.795,42	2.190,44	13628,09
TOTALE	41.118,09	61.655,24	41.367,11	8.077,43	39.438,30	9.259,59	24.265,37	12.576,78	69.732,11	157.231,15	464.721,17

* sono sommati anche i compensi per i Revisori.

** sono sommati anche le consulenze fiscali e del lavoro erogate all'Ente, spese di rappresentanza ed oneri finanziari

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO SUBORDINATO (DIPENDENTI)						
Dipendente	Livello retributivo	Tipo di contratto	% part time/full Time	Costo complessivo annuale	Di cui oneri di supporto generale	Di cui oneri per attività tipiche
Alfinito	3°	Indeterminato	100%	33.120,95	33.120,95	0
De Silvio	3°	Indeterminato	100%	31.997,88	31.997,88	0
Fraiese	2° (da 1/05/13)	Indeterminato	100%	36.439,66	0	36.439,66
Orientale	3°	Indeterminato	100%	33.758,76	0	33.758,76
Siano	3°	Indeterminato	100%	31.596,84	0	31.596,84
Romanyskyn	6°	Determinato al 31/8/2013	Part Time 24 ore	2.189,15	2.189,15	0
Totale				169.103,24	67.307,98	101.795,26

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO PARASUBORDINATO (COCOPRO)

Non vi sono in organico lavoratori parasubordinati

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO AUTONOMO			
Collaboratore	Costo complessivo annuale	Oneri di supporto generale	Oneri attività tipiche
Direttore (fino al 31/3/2013)	9.473,33	9.473,33	0

Risorse umane non retribuite

Non ve ne sono

Organi di amministrazione e controllo

Gli organi di amministrazione ricevono esclusivamente il rimborso delle spese effettivamente sostenute e documentate per un ammontare di €

Gli organi di controllo hanno percepito un compenso così ripartito:

Locazioni di immobili e finanziarie

La sede sociale di CSV in Corso Vittorio Emanuele in Salerno è locata da Settembre 2012 per anni 4 ad un importo annuale di € 14.400,00 a cui si aggiunge l'adeguamento ISTAT annuale.

Sovvenzioni, atti di liberalità, erogazioni di beni e servizi

Non ve ne sono stati

Servizi e beni ricevuti a titolo gratuito

Non ve ne sono stati

Lasciti

Non ve ne sono stati