

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/07	31/12/08
A) Quote associative ancora da versare	-	-
B) Immobilizzazioni		
I – Immobilizzazioni immateriali		
1) Spese modifiche statuto		
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utiliz.opere dell'ingegno		
4) Spese di manutenzione da ammortizzare		
5) Oneri pluriennali	7.426,83	10.552,63
6) Altre	3.210,40	6.066,40
Totale	10.637,23	16.619,03
II – Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e attrezzature	26.919,38	42.878,98
3) Altri beni	10.547,95	14.268,85
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-
Totale	37.467,33	57.147,83
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni	-	-
2) Crediti di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
3) Altri titoli	-	-
Totale	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	48.104,56	73.766,86
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
Totale		
II - Crediti		
1) Verso clienti		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Verso altri	4.475,99	84.092,11
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	4.475,99	4.607,61
crediti per contributi Co.Ge. Da liquidare		79.484,50
crediti verso Fondazioni bancarie		
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	4.475,99	84.092,11
III - Attività finanziarie non immobilizzate		
1) Partecipazioni		
2) Altri titoli		
Totale	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	446.281,59	140.963,01
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	233,32	1.571,41
Totale	446.514,91	142.534,42
Totale attivo circolante (C)	450.990,90	226.626,53
D) Ratei e risconti	19.828,37	1.278,00
TOTALE ATTIVO	518.923,83	301.671,39

PASSIVO	31/12/07	31/12/08
A) Patrimonio Netto		
I - Patrimonio libero	53.228,37	-
1) Risultato gestionale esercizio in corso	53.228,37	
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti		
3) Riserve statutarie		
II - Fondo di dotazione dell'ente	-	-
III - Patrimonio vincolato	160.974,26	73.766,86
1) Fondi vincolati destinati da terzi	65.555,70	73.766,86
- Fondo per contributi Co.Ge. In conto capitale	65.555,70	73.766,86
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	95.418,56	
Totale	214.202,63	73.766,86
B) Fondi per rischi ed oneri futuri		
1) Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili		
2) Fondo per attività future da programmare		134.349,88
3) Fondo per contributi conto capitale per investimenti futuri CSV		-
4) Fondo rischi gestione CSV		-
5) Altri		-
Totale	-	134.349,88
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	1.771,82	5.105,03
D) Debiti		
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Debiti verso banche		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) Debiti verso altri finanziatori		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) Acconti		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) Debiti verso fornitori		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	8.134,08	42.231,43
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
6) Debiti tributari		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	6.045,53	6.043,16
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	6.628,55	5.809,90
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
8) Altri debiti		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	104.178,41	22.527,83
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	124.986,57	76.612,32
E) Ratei e risconti	177.962,81	11.837,30
TOTALE PASSIVO	518.923,83	301.671,39
	0,00	0,00

RENDICONTO GESTIONALE

Proventi e Ricavi	31/12/07	31/12/08
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	445.603,11	379.630,05
1.1) <i>Da contributi Co.Ge. Per gestione CSV</i>	445.603,11	379.630,05
1.2) <i>Da contributi su progetti</i>		
1.3) <i>Da contratti con Enti pubblici</i>		
1.4) <i>Da soci ed associati</i>		
1.5) <i>Da non soci</i>		
1.6) <i>Altri proventi e ricavi</i>		
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI		
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE		
3.1) <i>Da gestioni commerciali accessorie</i>		
3.2) <i>Da contratti con Enti pubblici</i>		
3.3) <i>Da soci ed associati</i>		
3.4) <i>Da non soci</i>		
3.5) <i>Altri proventi e ricavi</i>		
Totale (A)	445.603,11	379.630,05
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	8.299,72	-
4.1) <i>da rapporti bancari</i>	8.299,72	-
4.2) <i>da altri investimenti finanziari</i>		
4.3) <i>da patrimonio edilizio</i>		
4.4) <i>da altri beni patrimoniali</i>		
5) PROVENTI STRAORDINARI	17,93	0,00
5.1) <i>da attività finanziarie</i>		
5.2) <i>da attività immobiliari</i>		
5.3) <i>da altre attività</i>	17,93	
totale	453.920,76	379.630,05

Oneri	31/12/07	31/12/08
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	315.924,79	224.621,52
1.1) <i>Consulenza e assistenza</i>	38.216,20	38.646,77
1.2) <i>Formazione</i>	35.009,66	58.630,00
1.3) <i>Informazione e comunicazione</i>	44.664,76	46.700,00
1.4) <i>Ricerca e documentazione</i>	3.817,79	-
1.5) <i>Supporto logistico</i>	6.245,81	9.787,52
1.6) <i>Progettazione sociale</i>	92.382,00	-
1.7) <i>Promozione del volontariato</i>	37.519,23	69.657,20
1.8) <i>Oneri di funzionamento degli sportelli operativi</i>	-	1.200,03
1.9) <i>Altre attività ente gestore</i>	58.069,34	-
2) ONERI PROMOZIONALI DI RACCOLTA FONDI	-	-
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	-	-
3.1) <i>Acquisti</i>		
3.2) <i>Servizi</i>		
3.3) <i>Godimento beni di terzi</i>		
3.4) <i>Personale</i>		
3.5) <i>Ammortamenti</i>		
3.6) <i>Oneri diversi di gestione</i>		
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	343,03	296,67
4.1) <i>da rapporti bancari</i>		
4.2) <i>da altri investimenti finanziari</i>		
4.3) <i>da patrimonio edilizio</i>		
4.4) <i>da altri beni patrimoniali</i>		
5) ONERI STRAORDINARI	2,12	0,72
5.1) <i>da attività finanziarie</i>		
5.2) <i>da attività immobiliari</i>		
5.3) <i>da altre attività</i>	2,12	0,72
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	84.422,45	154.711,14
6.1) <i>Acquisti</i>	2.627,18	3.280,31
6.2) <i>Servizi</i>	15.276,81	17.471,60
6.3) <i>Godimento beni di terzi</i>	-	-
6.4) <i>Personale</i>	32.650,09	49.464,41
6.5) <i>Ammortamenti</i>	6.716,94	25.662,30
6.6) <i>Altri oneri</i>	27.151,43	58.832,52
Totale Oneri attività tipica	400.347,24	379.332,66
Totale Oneri	-	379.630,05
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	53.228,37	0,00

"Associazione Aurora CSV"
Centro Servizi per il Volontariato
Via Roma, 177 - Crotone
Cod. fisc.: 91024360793

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO
AL 31.12.2008

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2008 della "Associazione Aurora CSV", è stato redatto adottando le linee guide di CSV.Net presentate nel corso dell'assemblea nazionale tenutasi nel mese di ottobre 2008 a Lignano Sabbiadoro e pubblicate a cura della casa editrice Ipsoa.

Tale nuova rappresentazione dei dati, determina per i centri di servizio un risultato gestionale pari a zero.

Infatti, eventuali residui devono essere riportati in diminuzione dei ricavi adottando le voci di bilancio "risconti" e "fondi per rischi ed oneri", al fine di poter essere eventualmente riprogrammati nell'esercizio successivo in concertazione con il Co.Ge. Calabria.

La gestione 2008 è stata particolarmente soddisfacente. I residui, sull'erogato 2008 oggetto di riprogrammazione ammontano infatti a circa 2.117,00 euro sulle attività, a circa euro 6.500,00 per interessi maturati sui conti correnti ed a circa euro 1.140,00 per acquisti in conto capitale da completare per adeguare i locali alle normative sulla sicurezza sul lavoro.

I fondi complessivamente erogati a valere per il 2008, sono stati euro 317.935,00= (euro 353.261,00 - euro 35.326,00= quota spese funzionamento Co.Ge a valere sul biennio 2008-2009).

STATO PATRIMONIALE – ATTIVITA'

	2007	2008
immobilizzazioni (B)	48.104,56	73.766,86

Le immobilizzazioni vengono registrate nell'apposito libro cespiti, dal quale risulta l'elenco dettagliato dei beni pluriennali acquistati con i contributi stanziati ex L.266/91.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	2007	2008
I – Immobilizzazioni immateriali		
1) Spese modifiche statuto		
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utiliz.opere dell'ingegno		
4) Spese di manutenzione da ammortizzare		
5) Oneri pluriennali	7.426,83	10.552,63
- software	7.426,83	10.552,63
6) Altre	3.210,40	6.066,40
- sistemazione locali	1.346,30	4.202,30
- altre immobilizzazioni immateriali	1.864,10	1.864,10
Totale	10.637,23	16.619,03

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	2007	2008
II – Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e attrezzature	26.919,38	42.878,98
- impianti generici	2.734,01	3.233,01
- macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	17.052,07	27.053,07
- attrezzatura generica	7.133,30	12.592,90
3) Altri beni	10.547,95	14.268,85
- mobili e arredi	10.376,35	13.017,25
- sistemi di sicurezza	171,60	1.251,60
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-
Totale	37.467,33	57.147,83

ATTIVO CIRCOLANTE

	2007	2008
Totale attivo circolante (C)	450.990,90	226.626,53

In particolare la voce crediti verso altri è rappresentata da:

2) Verso altri	4.475,99	84.092,11
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	4.475,99	4.607,61
crediti per contributi Co.Ge. Da liquidare		79.484,50
crediti verso Fondazioni bancarie		
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	4.475,99	84.092,11

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono così rappresentati:

Depositi cauzionali	euro 1.886,48
Anticipi rimborsi CSVNet	euro 810,00
Antic.rimb.Comm.reg.le	euro 156,00
Crediti per versam.eseg.in più	euro 329,28
Credito v/Giupy Travel	euro 257,00
CSVnet c/to anticipi	euro 1.168,85

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	446.281,59	140.963,01
- Banca Prossima Spa c/c 100000003470	-	106.817,54
- Banca Popolare di Crotone c/c 868111 F.di vincolati prog.ne sociale	79.309,22	28.949,58
- Banca Intesa c/c attività ordinaria	366.972,37	5.195,89
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	233,32	1.571,41
- Cassa contanti	209,79	1.547,88
- valori bollati	23,53	23,53
Totale	446.514,91	142.534,42

D) RATEI E RISCONTI

	2007	2008
D) Ratei e risconti	19.828,37	1.278,00

- risconto attivo abbonamenti riviste	833,15	15,53
- risconto attivo spese telefoniche	74,15	74,15
- risconto attivo assicurazioni	816,05	742,06
- risconto attivo fitto passivo	442,02	446,26
- risconto quota spese funz.to Co.Ge.	17.663,00	-

STATO PATRIMONIALE – PASSIVITA'**A) PATRIMONIO**

A) Patrimonio Netto		
I - Patrimonio libero	53.228,37	-
1) Risultato gestionale esercizio in corso	53.228,37	
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti		
3) Riserve statutarie		
II - Fondo di dotazione dell'ente	-	-
III - Patrimonio vincolato	160.974,26	73.766,86
1) Fondi vincolati destinati da terzi	65.555,70	73.766,86
- Fondo per contributi Co.Ge. In conto capitale	65.555,70	73.766,86
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	95.418,56	
Totale	214.202,63	73.766,86

Il decremento del patrimonio vincolato è imputabile all'adozione dei nuovi metodi di riclassificazione del bilancio.

In particolare, la voce "fondo per contributi in conto capitale" rappresenta l'ammontare dei beni pluriennali materiali ed immateriali acquistati con risorse 266/91.

Si tratta delle spese sostenute per migliorare il livello di servizio a favore delle associazioni di volontariato, consentendo loro di poter disporre, tra l'altro, di una serie di attrezzature quali ad esempio, impianto audio, telecamere, videoproiettore, pc portatili, ecc. il cui dettaglio sintetico è sopra esposto alle voci "immobilizzazioni".

I "fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali", sono invece stati allocati nel 2008 alla voce Fondi per rischi ed oneri.

B) Fondi per rischi ed oneri futuri

	2007	2008
2) Fondo per attività future da programmare		134.349,88

Così rappresentati:

Progetti da rideterminare	euro	4.863,00
Residui da progettaz.sociale	euro	22.977,65
Avanzi a progettazione sociale	euro	106.509,23

	2007	2008
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	1.771,82	5.105,03

• REM Global Service di Rosati	euro 1.509,00
• Alfi s.a.s.	euro 92,00
• Ass.Scautismo Raider Sardegna	euro 300,00
• D.ssa Rossella Filomia	euro 500,00
• Cardelli Viaggi di Borda Luisa	euro 250,00
• Schipani Carmine	euro 100,00
• PresilaConsulting di Pallone	euro 400,00
• Costruzioni edili 2002 s.a.s.	euro 300,00
• Due L di Liperoti Maria&C.	euro 108,00
• Idea Print sas di Pulerà F.sco	euro 300,00
• Ass.Cult.Crotone Film Festival	euro 480,00
• Multimedia&Web System	<u>euro 300,00</u>
	euro 29.036,36

Debiti v/fornitori per fatture da ricevere:

• Nuova Pulsud di Alessi Carmela	euro 144,00
• Mondografica s.n.c. di M. e D.	euro 3.408,04
• Rag.Maione	euro 2.352,07
• CSVNet	euro 1.170,66
• Avv. Giuseppe Trocino	euro 900,00
• Seriart di Maurizio Giulio	euro 300,00
• i&G service di Rizza Francesco	euro 300,00
• ElioTip Potrone Francesco	euro 300,00

• S.I.F. di G.Cascone & C.	euro 2.498,40
• Ass.Scautismo Raider Sardegna	<u>euro 1.821,90</u>
	euro 13.195,07
6) Debiti tributari	euro 6.043,16
• Deb. v/Erario per riten.dip.ti	euro 2.542,56
• Deb. v/Erario per rit.Co.co.pro.	euro 1.992,60
• Deb. v/Erario per rit. lav.	euro 204,00
• Deb. v/Erario per rit. Collab.	euro 872,00
• Erario c/IRAP	euro 432,00
7) Debiti verso enti	euro 5.809,90
• Debiti verso INPS	euro 5.452,58
• Debiti verso INAIL	euro 357,32
8) Altri debiti	euro 22.527,83
• Debiti verso i dipendenti	euro 16.173,47
• Debiti Area Promozione	euro 914,40
• Debiti Area Formazione	euro 1.081,20
• Debiti vari	euro 261,01
• Ricevute e note spese da ricevere	euro 4.097,75

• E) Ratei e risconti

	2007	2008
- Ratei passivi spese telefoniche	210,40	1.160,77
- Ratei passivi biblioteca-emeroteca	65,36	65,53
- Ratei 14ma mensilità	1.057,05	798,79
- Ratei energia elettrica		43,61
- Risconto interessi		6.511,83
- Risconti c/capitale		1.139,52
- Risconti attività		2.117,25
- Risconto F.di attività ordinaria L.266/91	158.967,00	-
- Risconto quota spese funzionamento Co.Ge.	17.663,00	-

RENDICONTO A PROVENTI E ONERI

L'ammontare dei proventi iscritti in bilancio per l'esercizio 2008 ammontano ad euro 379.630,05=. Detta somma è così ripartita:

Proventi per fondi di provenienza L. 266/91 attività ordinaria	306.466,75
Proventi per fondi di provenienza L. 266/91 conto capitale	8.211,48
Proventi per fondi di provenienza L. 266/91 progettazione sociale	
Quota parte costo funzionamento CO.GE.	35.326,00
Proventi per fondi di provenienza L. 266/91 attività ordinaria riprogrammata	12.174,68
Proventi per fondi di provenienza L. 266/91 conto capitale riprogrammata	17.451,14

Si riporta il dettaglio degli altri proventi:

	2007	2008
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI		
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE		
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	8.299,72	-
<i>4.1) da rapporti bancari</i>	8.299,72	-
5) PROVENTI STRAORDINARI	17,93	
<i>5.1) da attività finanziarie</i>		
<i>5.2) da attività immobiliari</i>		
<i>5.3) da altre attività</i>	17,93	

ONERI ATTIVITA'

	2007	2008
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	315.924,79	224.621,52
1.1) Consulenza e assistenza	38.216,20	38.646,77
1) consulenze/personale e tutor	29.999,99	31.946,77
2) acquisti di beni e servizi	6.499,82	4.200,00
3) spese diverse	1.426,00	2.435,68
4) utilizzo di beni e servizi	290,39	64,32
1.2) Formazione	35.009,66	58.630,00
1) consulenze/personale e tutor	26.481,15	32.859,15
2) acquisti di beni e servizi	5.031,16	18.287,61
3) spese diverse	3.497,35	7.293,24
4) utilizzo di beni e servizi	-	190,00
1.3) Informazione e comunicazione	44.664,76	46.700,00
1) consulenze/personale e tutor	39.000,96	31.900,15
2) acquisti di beni e servizi	4.210,05	11.928,01
3) spese diverse	1.453,75	2.871,84
4) utilizzo di beni e servizi	-	-
1.4) Ricerca e documentazione	3.817,79	-
- biblioteca e abb.ti	3.817,79	-
1.5) Supporto logistico	6.245,81	9.787,52
- comunicazione	1.446,30	-
- attività per nuove associazioni	99,50	5.108,12
- supporto logistico strumentale	4.700,01	4.679,40
1.6) Progettazione sociale	92.382,00	-
- progettazione sociale	92.382,00	-
1.7) Promozione del volontariato	37.519,23	69.657,20
1) consulenze/personale e tutor	16.000,00	23.747,32
2) acquisti di beni e servizi	12.101,60	30.620,93
3) spese diverse	8.334,13	14.236,75
4) utilizzo di beni e servizi	1.083,50	1.052,20
1.8) Oneri di funzionamento degli sportelli operativi	-	1.200,03
1.9) Altre attività ente gestore	58.069,34	-
- programmi da completare anno 2007		
- area promozione	16.870,68	

- area consulenza	-	
- area formazione	25.573,54	
- area informazione	907,16	
- residuo acquisti in conto capitale	14.717,96	

2) ONERI PROMOZIONALI DI RACCOLTA FONDI	-	-
---	---	---

3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	-	-
----------------------------------	---	---

4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	343,03	296,67
4.1) da rapporti bancari		
- spese e oneri bancari	343,03	296,67

5) ONERI STRAORDINARI	2,12	0,72
5.1) da attività finanziarie		
5.2) da attività immobiliari		
5.3) da altre attività	2,12	0,72

6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	84.422,45	154.711,14
6.1) Acquisti	2.627,18	3.280,31
- cancelleria e stampati	2.149,12	2.172,79
- attrezzatura varia e materiale di consumo	478,06	1.107,52
6.2) Servizi	15.276,81	17.471,60
- spese telefoniche	5.679,10	7.678,68
- altre utenze	1.408,48	1.683,05
- spese pulizia locali	1.728,00	1.656,00
- manutenzione e riparazione e assistenza	2.196,99	2.196,85
- postali	1.579,71	1.527,69
- spese diverse amministrative	1.155,73	670,13
- consulente fiscale	-	-
- consulente lavoro	1.528,80	2.059,20
6.3) Godimento beni di terzi	-	-

6.4) Personale	32.650,09	49.464,41
a) salari e stipendi	27.614,04	43.853,30
b) oneri sociali		
- INPS	4.346,81	5.024,71
- INAIL	54,14	64,15
e) oneri sociali		
- altri costi	635,10	522,25
6.5) Ammortamenti	6.716,94	25.662,30
- costo acquisto beni pluriennali materiali	6.716,24	19.990,50
- costo acquisto beni pruriennali immateriali	0,70	5.671,80
6.6) Altri oneri	27.151,43	58.832,52
- spese di rappresentanza e rimborso attività istituzionali	4.994,96	5.103,66
- assicurazione	1.468,50	2.575,49
- quota parte spese funzionamento Co.Ge.	5.300,00	35.326,00
- compenso a sindaco Presidente	2.000,00	2.000,00
- rimborsi spese comitato direttivo	480,30	810,38
- rimborsi spese collegio sindacale	624,64	352,07
- rimborsi spese collegio garanti	204,05	322,77
- quota partecipazione CSV net	2.825,77	2.956,80
- quota partecipazione Coordinamento regionale	3.479,21	3.179,35
- IRAP	5.774,00	6.206,00

Le unità in forza nel 2008 sono state 11 così distinte:

- 2 unità con contratto di lavoro dipendente a tempo determinato; di queste, una unità ha avuto il rinnovo del contratto con trasformazione a tempo indeterminato nel mese di dicembre, previa delibera del Comitato Direttivo;
- 9 unità con contratto di collaborazione coordinata e continuativa a progetto; nel corso del mese di novembre per una di queste unità è cessato il contratto di co.co.pro. e si è instaurato un rapporto di lavoro dipendente a tempo indeterminato, previa delibera del Comitato Direttivo.

ALLEGATO "A"

Non risultano esservi cause o contenziosi in corso.

Il Presidente

Edoardo Rosati

Il Direttore

Filippo Sestito