



CENTRO DI SERVIZI PER IL VOLONTARIATO IN PARMA ODV

Bilancio Consuntivo attività dal 01-01-'17 al 31-12-'17

Nota Integrativa

Relazione dei Revisori dei Conti

Assemblea Soci

Parma, 31 maggio 2018

Indice

Forum Solidarietà: Bilancio riepilogativo 2017	05
Attività CSV: Stato patrimoniale attivo- passivo Rendiconto gestionale oneri-proventi	09 11
Attività extra CSV Stato patrimoniale attivo- passivo Rendiconto gestionale oneri-proventi	12 14
Bilancio Festa Multiculturale	15
Nota integrativa	17
Relazione dei revisori dei conti	31

BILANCIO GESTIONALE RENDICONTATIVO AL 31/12/2017
FORUM SOLIDARIETA' - CENTRO DI SERVIZI + EXTRA CSV

	RENDICONTO ANNO 2017	RENDICONTO ANNO 2016
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
II - Immobilizzazioni Materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e attrezzature	0	0
3) altri beni	0	0
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
5) Immobilizzazioni donate	0	0
Totale Immobilizzazioni Materiali	0	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) verso altri	772.995	1.038.907
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
- crediti V.so Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	0	16.848
- crediti V/Fondazioni bancarie	49.931	37.824
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
- crediti per conclusione progettazioni	224.390	408.654
- Crediti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo		156
- crediti diversi	494.788	127.541
Totale II - Crediti	769.109	591.023
III - Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
1) Partecipazioni	0	0
2) Altri titoli	0	0
Totale III - Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
IV - Disponibilità liquide	0,00	0
1) Depositi bancari e postali	812.140	650.034
2) Assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	8.149	19.977
Totale IV - Disponibilità liquide	820.289	670.012
Totale attivo circolante (C)	1.589.398	1.261.034
D) Ratei e risconti	19.977	22.927
TOTALE ATTIVO	1.609.375	1.283.962

PASSIVO**A) Patrimonio netto**

I - fondo di dotazione dell'ente	0	0,00
II - Patrimonio vincolato		
1) Fondi vincolati destinati da Terzi	0	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	0	0,00
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	0	0,00
Totale patrimonio vincolato	0	0,00
III - Patrimonio libero dell'ente gestore		
1) Risultato gestionale esercizio in corso di cui	0	5.200
a) risultato gestionale CSV	0	300
b) risultato gestionale EXTRA CSV	0	4.900
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	134.675	129.775
a) risultato gestionale es.precedenti CSV	0	0
b) risultato gestionale es.precedenti EXTRA CSV	134.675	129.775
3) Riserve statutarie	163.584	163.284
a) riserve CSV	24.295	23.995
b) riserve EXTRA CSV	139.289	139.289
Totale Patrimonio libero dell'ente gestore	298.259	298.259
Totale Patrimonio Netto (A)	298.259	298.259

B) Fondi per rischi ed oneri futuri

I - Fondi vincolati alle funzioni dell'Ente		
1) Fondo per completamento azioni	169.689	215.124
a) Fondo per completamento azioni CSV	37.595	73.066
b) Fondo per completamento azioni EXTRA CSV	132.094	142.058
2) Fondo per risorse in attesa di destinazione	199.630	252.088
a) Fondo per risorse in attesa di destinazione CSV	199.630	198.630
b) Fondo per risorse in attesa di destin. EXTRA CSV	0	53.458
3) Fondo Rischi (CSV)	68.209	26.149
a) Fondo rischi - CSV	31.456	
b) Fondo rischi EXTRA CSV	36.753	
Totale Fondi vincolati alle funzioni dell'Ente	437.528	493.361
II - Altri Fondi	0	
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Altri Fondi (CSV)	0	30.667
Totale Altri Fondi	0	30.667
Totale Fondi per rischi ed oneri futuri (B)	437.528	524.029

C) Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

161.911	156.530
---------	---------

D) Debiti

1) Debiti vs/ altri finanziatori esigibili entro l'esercizio successivo	0
---	---

4) Acconti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
5) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	268.776	228.408
6) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	13.677	11.815
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo	7.424	4.264
8) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	421.749	60.657
9) Altri debiti	0	0
Totale Debiti (D)	711.627	305.144
E) Ratei e risconti	50	0
TOTALE PASSIVO	1.609.375	1.283.962

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	1.007.151	1.121.004
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	797.193	936.112
1.1) <i>Da Gestione CSV</i>	308.767	533.035
1) Promozione del volontariato	50.842	238.823
2) Consulenza ed assistenza	84.695	75.417
3) Formazione	47.096	43.162
4) Informazione e comunicazione	29.468	29.301
5) Ricerca e documentazione	0	140
6) Progettazione sociale	0	0
7) Animazione territoriale	83.728	133.157
8) Supporto logistico	12.694	12.725
9) Oneri di funzionamento sportelli operativi	244	310
1.2) <i>Da altre Attività tipiche dell'Ente Gestore</i>	488.426	403.077
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	2.042	1.794
4.1) Su rapporti bancari	2.042	1.794
4.2) Su prestiti	0	0
4.3) Da patrimonio edilizio	0	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	207.916	183.098
6.1) Acquisti	7.366	7.865
6.2) Servizi	35.827	33.284
6.3) Godimento beni di terzi	16.913	15.921
6.4) Personale	117.998	102.936
6.5) Ammortamenti	0	5.026
6.6) Altri oneri	29.812	18.066
PROVENTI E RICAVI	1.007.151	1.126.204
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	1.006.390	1.123.877
1.1) <i>Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91</i>	518.045	461.204
1) Contributi per servizi	518.045	461.204
2) Contributi per progettazione sociale	0	0
1.2) <i>Da contributi su progetti</i>	482.645	381.424
1.3) <i>Da contratti con Enti pubblici</i>	0	0
1.4) <i>Da soci</i>	5.700	5.650
1.5) <i>Da non soci</i>	0	85.039
1.6) <i>Altri proventi e ricavi</i>	0	190.560
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	761	2.327
4.1) <i>Da rapporti bancari</i>	761	2.327
TOTALE RISULTATO GEST.CSV+EXTRA	0	5.200,00

BILANCIO GESTIONALE RENDICONTATIVO AL 31/12/2017
CENTRO DI SERVIZI

	RENDICONTO ANNO 2017	RENDICONTO ANNO 2016
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
II - Immobilizzazioni Materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e attrezzature	0	0
3) altri beni	0	0
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
5) Immobilizzazioni donate	0	0
Totale Immobilizzazioni Materiali	0	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti	0	0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) verso altri	523.479	630.097
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
- crediti V.so Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	0	16.848
- crediti V/Fondazioni bancarie	49.931	37.824
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
- crediti per conclusione progettazioni	0	0
- Crediti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo		
- crediti diversi	473.548	575.425
Totale II - Crediti	523.479	630.098
III - Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
1) Partecipazioni	0	0
2) Altri titoli	0	0
Totale III - Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
IV - Disponibilità liquide	0,00	0
1) Depositi bancari e postali	102.345	3.126
2) Assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	783	3.978
Totale IV - Disponibilità liquide	103.128	7.104
Totale attivo circolante (C)	626.607	637.201
D) Ratei e risconti	19.977	18.047
TOTALE ATTIVO	646.584	655.248

PASSIVO**A) Patrimonio netto**

I - fondo di dotazione dell'ente 0 0,00

II - Patrimonio vincolato

1) Fondi vincolati destinati da Terzi 0 0,00

2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari 0 0,00

3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV 0 0,00

Totale patrimonio vincolato 0 0,00

III - Patrimonio libero dell'ente gestore

1) Risultato gestionale esercizio in corso 0 300

2) Risultato gestionale da esercizi precedenti 0 0

3) Riserve statutarie 24.295 23.995

Totale Patrimonio libero dell'ente gestore 24.295 24.295

Totale Patrimonio Netto (A)

24.295 24.295

B) Fondi per rischi ed oneri futuri**I - Fondi vincolati alle funzioni del CSV**

1) Fondo per completamento azioni 37.595 73.066

2) Fondo per risorse in attesa di destinazione 199.630 198.630

3) Fondo Rischi 31.456 26.149

Totale Fondi vincolati alle funzioni del CSV 268.681 297.845

II - Altri Fondi

1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili 0 0

2) Altri Fondi 0 0

Totale Altri Fondi 0 0

Totale Fondi per rischi ed oneri futuri (B)

268.681 297.845

C) Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

161.911 156.530

D) Debiti

1) Debiti vs/ altri finanziatori esigibili entro l'esercizio successivo 0

4) Acconti esigibili entro l'esercizio successivo 0 0

5) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo 142.995 135.581

6) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo 13.066 11.488

7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo 7.424 4.264

8) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo 28.211 25.245

9) Altri debiti 0 0

Totale Debiti (D)

191.697 176.578

E) Ratei e risconti

0 0

TOTALE PASSIVO**646.584****655.940****12**

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	518.045	717.506
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	308.767	533.034
1.1) <i>Da Gestione CSV</i>	308.767	533.034
1) Promozione del volontariato	50.842	238.823
2) Consulenza ed assistenza	84.695	75.417
3) Formazione	47.096	43.162
4) Informazione e comunicazione	29.468	29.301
5) Ricerca e documentazione	0	140
6) Progettazione sociale	0	0
7) Animazione territoriale	83.728	133.157
8) Supporto logistico	12.694	12.725
9) Oneri di funzionamento sportelli operativi	244	310
1.2) <i>Da altre Attività tipiche dell'Ente Gestore</i>	0	0
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	395	627
4.1) Su rapporti bancari	395	627
4.2) Su prestiti	0	0
4.3) Da patrimonio edilizio	0	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	208.883	183.845
6.1) Acquisti	7.366	7.864
6.2) Servizi	36.827	34.284
6.3) Godimento beni di terzi	16.913	15.921
6.4) Personale	117.998	102.936
6.5) Ammortamenti	0	5.026
6.6) Altri oneri	29.779	17.812
PROVENTI E RICAVI	518.045	717.806
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	518.045	717.799
1.1) <i>Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91</i>	518.045	461.204
1) Contributi per servizi	518.045	461.204
2) Contributi per progettazione sociale	0	0
1.2) <i>Da contributi su progetti</i>	0	166.382
1.3) <i>Da contratti con Enti pubblici</i>	0	0
1.4) <i>Da soci</i>	0	0
1.5) <i>Da non soci</i>	0	85.039
1.6) <i>Altri proventi e ricavi</i>	0	5.174
PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	0	7
4.1) <i>Da rapporti bancari</i>	0	7

**BILANCIO AL 31/12/2017
EXTRA CENTRO SERVIZI**

	RENDICONTO ANNO 2017	RENDICONTO ANNO 2016
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
II - Immobilizzazioni Materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e attrezzature	0	0
3) altri beni	0	0
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
5) Immobilizzazioni donate	0	0
Totale Immobilizzazioni Materiali	0	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		0
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) verso altri	249.516	408.810
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
crediti V.so Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	0	0
crediti V/Fondazioni bancarie	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
- crediti per conclusione progettazioni	224.390	408.654
- Crediti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo	0	156
- crediti diversi	25.126	0
Totale II - Crediti	249.516	408.810
III - Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
1) Partecipazioni	0	0
2) Altri titoli	0	0
Totale III - Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0
1) Depositi bancari e postali	709.795	646.908
2) Assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	7.366	15.999
Totale IV - Disponibilità liquide	717.161	662.908
Totale attivo circolante (C)	966.677	1.071.718
D) Ratei e risconti		4.880
TOTALE ATTIVO	966.677	1.076.598

PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I - fondo di dotazione dell'ente	0,00	0,00
II - Patrimonio vincolato		
1) Fondi vincolati destinati da Terzi	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	0,00	0,00
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	0,00	0,00
Totale patrimonio vincolato	0,00	0,00
III - Patrimonio libero dell'ente gestore		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	0	4.900
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	134.675	129.775
3) Riserve statutarie	139.289	139.289
Totale Patrimonio libero dell'ente gestore	273.964	273.964
Totale Patrimonio Netto (A)	273.964	273.964
B) Fondi per rischi ed oneri futuri		
I - Fondi vincolati alle funzioni del CSV		
1) Fondo per completamento azioni	132.094	142.058
2) Fondo per risorse in attesa di destinazione	0	53.458
3) Fondo Rischi	0	0
Totale Fondi vincolati alle funzioni del CSV	132.094	195.516
II - Altri Fondi		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Altri Fondi	36.753	30.667
Totale Altri Fondi	36.753	30.667
Totale Fondi per rischi ed oneri futuri (B)	168.847	226.183
C) Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		
	0	0
D) Debiti		
1) Debiti vs/ altri finanziatori esigibili entro l'esercizio successivo		
	0	
4) Acconti esigibili entro l'esercizio successivo		
	0	0
5) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo		
	125.781	92.828
6) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo		
	611	327
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo		
	0	0
8) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo		
	397.423	483.296
9) Altri debiti		
	0	0
Totale Debiti (D)	523.815	576.451
E) Ratei e risconti		
	50	0
TOTALE PASSIVO	966.677	1.076.598

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	490.106	404.498
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	488.426	403.077
1.1) <i>Da Gestione CSV</i>	0	0
1) Promozione del volontariato	0	
2) Consulenza ed assistenza	0	
3) Formazione	0	
4) Informazione e comunicazione	0	
5) Ricerca e documentazione	0	
6) Progettazione sociale	0	
7) Animazione territoriale	0	
8) Supporto logistico	0	
9) Oneri di funzionamento sportelli operativi	0	
1.2) <i>Da altre Attività tipiche dell'Ente Gestore</i>	488.426	403.077
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.647	1.167
4.1) Su rapporti bancari	1.647	1.167
4.2) Su prestiti	0	0
4.3) Da patrimonio edilizio	0	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	33	254
6.1) Acquisti	0	0
6.2) Servizi	0	0
6.3) Godimento beni di terzi	0	0
6.4) Personale	0	0
6.5) Ammortamenti	0	0
6.6) Altri oneri	33	254
PROVENTI E RICAVI	490.106	409.398
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	489.345	407.078
1.1) <i>Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91</i>	0	0
1) Contributi per servizi	0	0
2) Contributi per progettazione sociale		0
1.2) <i>Da contributi su progetti</i>	483.645	215.042
1.3) <i>Da contratti con Enti pubblici</i>	0	0
1.4) <i>Da soci</i>	5.700	5.650
1.5) <i>Da non soci</i>	0	0
1.6) <i>Altri proventi e ricavi</i>	0	186.386
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	761	2.320
4.1) <i>Da rapporti bancari</i>	761	2.320

FESTA MULTICULTURALE 2017

N.B. sia le entrate che le uscite sono da intendersi, quando presente, IVA inclusa

USCITE

Permessi, impianti e certificazioni	€ 7.778,78
Fornitura energia elettrica ed acqua	€ 3.366,11
Trasporto, manutenzione, noleggio e montaggio strutture	€ 22.076,06
Materiale per allestimento	€ 3.682,78
Festa Multiculturale in carcere (costi vari)	€ 480,00
Stoviglie e tovaglie	€ 7.549,99
Acquisto generi alimentari cucina italiana	€ 18.061,79
Acquisto generi alimentari cucine comunità	€ 30.360,66
Bibite	€ 18.352,12
Bar	€ 4.250,45
Promozione	€ 12.699,66
Spettacoli	€ 7.247,42
Impianto audio	€ 6.524,60
S.I.A.E.	€ 197,00
Campo di lavoro	€ 1.571,08
Utilizzo furgone	€ 351,10
Pulizia parco e attrezzature	€ 1.898,80
Sicurezza	€ 4.711,88
Costi vari	€ 1.451,25
Personale impiegato	€ 20.186,85
Assicurazione	€ 400,00
Accantonamento per edizione future	€ 5.000,00
Fondo riservato per acquisto nuova cella frigorifera	€ 2.000,00

TOTALE USCITE

€ 180.199,39

IVA

€ 17.403,51

TOTALE A PAREGGIO

€ 197.602,90

ENTRATE

Lunedì 23 giugno S. Giovanni	Ristorante Bar 1	€ 20.152,60
	Bar 2	€ 1.130,90
Sabato 24 giugno	Ristorante	€ 983,20
	Bar 1	€ 25.024,30
	Bar 2	€ 2.754,40
Domenica 25 giugno	Ristorante	€ 2.435,20
	Bar 1	€ 19.221,66
	Bar 2	€ 1.953,55
Sabato 1 luglio	Ristorante	€ 38.590,50
	Bar 1	€ 1.900,50
	Bar 2	€ 1.874,70
Domenica 2 Luglio	Ristorante	€ 18.167,36
	Bar 1	€ 2.644,80
	Bar 2	€ 2.707,90
Sabato 8 Luglio	Ristorante	€ 18.810,44
	Bar 1	€ 1.890,90
	Bar 2	€ 2.227,00
Domenica 9 Luglio	Ristorante	€ 13.493,44
	Bar 1	€ 1.105,85
	Bar 2	€ 1.527,30
Espositori Regione Emilia Romagna- progetto culturale 2017		€ 22.928,34
		€ 16.126,59
		€ 180.591,40
		€ 2.090,00
		€ 15.000,00

TOTALE ENTRATE

€ 197.681,40

CUCINE

RIPARTIZIONE AVANZO GESTIONE		coef	quota
Africa Occidentale		1	€ 416,24
Albania		1	€ 416,24
Serbia		1	€ 416,24
Camerun		1	€ 416,24
Indonesia		2	€ 832,48
Costa d'Avorio		1	€ 416,24
Eritrea		2	€ 832,48
Etiopia		1	€ 416,24
Romania		1	€ 416,24
Africa Centrale		1	€ 416,24
Bangladesh		1	€ 416,24
Somalia		1	€ 416,24
Ghana		1	€ 416,24
India		1	€ 416,24
Nepal		2	€ 832,48
Kurdistan		6	€ 2.497,43
Marocco Donne di qua e di là		1	€ 416,24
Marocco Amici d'Africa		1	€ 416,24
Moldavia		1	€ 416,24
Nigeria		1	€ 416,24
Palestina		1	€ 416,24
Peru		1	€ 416,24
Senegal		1	€ 416,24
Sri Lanka		2	€ 832,48
Sudan		1	€ 416,24
Togo		1	€ 416,24
Tunisia		1	€ 416,24
Centro Interculturale		1	€ 416,24
ArtLab		1	€ 416,24
Mani		1	€ 416,24
Kwa Dunia		1	€ 416,24
Vagamonde		1	€ 416,24
Consorzio Solidarietà Sociale		1	€ 416,24
		tot. coeff.	42,00
		tot. ripartizione	€ 17.482,01

BAR

Forum Solidarietà

Via Bandini n° 6 - 43123 Parma

Codice Fiscale: 92077570346

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2017

Premessa

L'associazione Forum Solidarietà si è formalmente costituita nel mese di giugno 1995, inizialmente quale ente di diritto privato senza personalità giuridica, e quindi soggetta alle disposizioni dettate dagli artt. 36-42 del Codice Civile; successivamente, in data 4 aprile 2008, è stata iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche tenuto presso la Regione Emilia-Romagna, e quindi ad essa risultano applicabili le disposizioni di cui al Libro I, Titolo I, capi I e II del Codice Civile.

Dalla sua costituzione l'associazione è altresì iscritta al Registro Provinciale (ora Regionale) del Volontariato istituito ai sensi della Legge 266/91. In forza della previsione di cui all'art. 10 del D. Lgs 460/97 essa è considerata Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (ONLUS) di diritto, e gode pertanto delle agevolazioni fiscali previste nel citato decreto.

Infine, dal 1 gennaio 2018, l'associazione - che deliberato modifiche statutarie in aderenza al disposto di cui al D. Lgs. 117/2017 con assemblea straordinaria del 22.12.2017 - gode dei benefici fiscali riservati agli Enti del Terzo Settore di cui al citato D. Lgs. 117/2017, ancorchè il Registro Unico di tali Enti non sia ancora stato concretamente istituito.

Dal 1997 l'associazione gestisce, su incarico del Comitato di Gestione del fondo speciale per il volontariato dell'Emilia-Romagna, il Centro di Servizio per il Volontariato (C.S.V.) di Parma.

Su espressa disposizione delle competenti autorità della Regione Emilia Romagna, per le attività connesse alla gestione del C.S.V. è stata istituita un'apposita contabilità, separata da quella relativa alle altre attività svolte dall'associazione.

Per tali motivi sono stati predisposti documenti contabili (rendiconti) separati, costituiti da Stato Patrimoniale e Conto Economico, relativi a ciascuno dei due settori di attività dell'associazione.

La presente nota integrativa, pertanto, è stata anch'essa suddivisa in due sezioni, la prima con riferimento al bilancio dell'attività svolta nell'ambito del C.S.V., la seconda con riferimento al bilancio delle altre attività associative.

Infine, per maggiore chiarificazione, si è ritenuto di corredare il fascicolo di bilancio con un documento riepilogativo patrimoniale-economico, che evidenzia il risultato gestionale dell'intera attività associativa, comprendente quindi sia le risultanze dell'attività di C.S.V., sia le risultanze delle altre attività; in esso sono state evidenziate ed eliminate le voci patrimoniali ed economiche che, in ossequio ai principi contabili di consolidamento ritenuti applicabili nel caso di specie, sono originate da operazioni interne intervenute tra la gestione del C.S.V. e quella delle attività extra CSV.

Questo il dettaglio di tali voci eliminate, riferibili al bilancio 2017:

- CREDITI E DEBITI (originati da anticipazioni di liquidità e varie da CSV ad attività extra CSV):	€ 3.886,25
- UTILI E PERDITE (originati da canone corrisposto dall'associazione per l'utilizzo di attrezzature acquistate con fondi derivanti da Fondo Speciale per il Volontariato e destinate al C.S.V.):	€ 1.000,00

Il Bilancio dell'esercizio 2017, costituito dallo stato patrimoniale e dal rendiconto gestionale, è stato redatto in osservanza delle norme introdotte dal D. Lgs. 127/91, ed in linea con quanto raccomandato dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

L'impostazione prescelta è altresì in linea con i suggerimenti elaborati dalla Consulta Nazionale dei Comitati di Gestione, dal coordinamento regionale dei Centri di Servizio, in accordo con il Comitato di Gestione del fondo speciale per il Volontariato dell'Emilia Romagna e dalle raccomandazioni della Direzione affari istituzionale e legislativi della regione Emilia Romagna ai fini del conseguimento della Personalità giuridica. Sono altresì presentati a fini comparativi i dati relativi al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016. Per una più completa informativa è presente, inoltre, il prospetto di rappresentazione della dinamica delle componenti del patrimonio netto.

Infine, il bilancio non è sottoposto a revisione contabile in quanto non obbligatoria; tuttavia esso è soggetto ad esame da parte dell'organo di controllo, costituito dai Revisori dei Conti dell'associazione Forum Solidarietà, la cui relazione sull'attività svolta è allegata al presente fascicolo.

Principi di redazione e criteri di valutazione

I principi ed i criteri utilizzati nella formazione di entrambi i documenti contabili che costituiscono il presente bilancio, chiuso al 31 dicembre 2017, sono conformi alle disposizioni di legge vigenti ed ai principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, e non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

Le valutazioni sono eseguite ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In dettaglio, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono contabilizzate al costo di acquisto, comprensivo dei relativi oneri accessori e sono esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento.

L'ammortamento viene effettuato, conformemente alla prassi autorizzata dal Comitato di Gestione fondo speciale per il Volontariato dell'Emilia Romagna, interamente nell'esercizio di acquisizione del bene.

Le spese di manutenzione e riparazione sono addebitate al conto economico dell'esercizio nel quale sono sostenute, mentre le spese per migliorie, ammodernamenti, modifiche, che comportano un aumento significativo della capacità produttiva o della vita utile dei cespiti, vengono capitalizzate.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale e non sono gravate da vincoli o soggette a restrizioni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo è costituito a fronte delle spettanze maturate da ciascun dipendente a fine esercizio in base alle disposizioni delle leggi vigenti e dei contratti di lavoro.

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono iscritti in base al principio della competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi.

Riconoscimento dei proventi e delle spese

La contabilizzazione dei proventi e delle spese è stata effettuata seguendo il criterio della competenza temporale. Di conseguenza i proventi delle vendite, ove esistenti, sono riconosciuti al momento del passaggio della proprietà, che generalmente avviene con la spedizione; i proventi per prestazioni di servizi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Le spese vengono

riconosciute in base alla competenza temporale. I contributi in conto esercizio e le liberalità vengono rilevati nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla loro percezione. Non è stato effettuato nessun accantonamento a copertura di eventuali mancate riscossioni di crediti inerenti a promesse di contributi o liberalità, in quanto non ritenuto necessario.

Infine, non si è proceduto alla quantificazione del valore normale delle liberalità non monetarie ricevute nel periodo, per oggettive difficoltà di determinazione delle stesse ed in ossequio ai principi di prudenza nella redazione del bilancio.

Imposte

Le imposte sul reddito sono costituite esclusivamente da IRAP, che risulta stanziata sulla base di una previsione dell'onere fiscale dell'esercizio, con riferimento alla normativa in vigore e tenuto conto delle esenzioni e agevolazioni applicabili.

L'IRAP di competenza dell'esercizio, calcolata ai sensi dell'art. 10, comma 1°, D. Lgs. 446/97 (metodo cosiddetto "retributivo") risulta calcolata applicando la vigente aliquota agevolata stabilita per le ONLUS con sede nella regione Emilia Romagna, pari al 3,21%.

Questo il dettaglio del calcolo dell'IRAP di competenza dell'esercizio 2017:

Descrizione	
Retribuzioni lav. Dipendente	278.798
Collaborazioni a Progetto	
Prestaz. Lavoro autonomo occasionale	45.532
Totale imponibile IRAP	324.330
IRAP di competenza 2017 (aliquota 3,21%)	10.411

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti, determinato secondo il criterio della media aritmetica, è evidenziato nel seguente prospetto:

Organico	31/12/2016	31/12/2017	Media dell'esercizio
Dipendenti	14	14	14
Collaboratori			
TOTALE	14	14	14

1ª SEZIONE - ATTIVITA' CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO

Attività svolta

Non si è ritenuto di svolgere un'analisi comparata dei dati di bilancio con quelli esposti da realtà operanti nel medesimo o analogo settore, dal momento che la particolare struttura e le specifiche finalità previste dalla Legge 266/91 per i Centri di Servizi per il Volontariato rendono tale confronto estremamente arduo, in ragione soprattutto della difficoltà di rinvenire realtà "non profit" dotate di caratteristiche simili se non coincidenti.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono immobilizzazioni immateriali al 31.12.17, così come al 31.12.16.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo netto al 31/12/2017	Euro	
Saldo netto al 31/12/2016	Euro	_____
Variazioni	Euro	_____

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio 2017 nell'ambito delle immobilizzazioni materiali e dei relativi fondi di ammortamento sono evidenziati dai seguenti prospetti:

Costo	Valore al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2017	Valore netto 31/12/2017
Impianti e attrezzature	125.612			125.612	
Altri beni	43.808			43.808	
Automezzi	12.000			12.000	
Totali	181.420			181.420	

Fondo Ammortamento	Valore al 31/12/2016	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2017
Impianti e attrezzature	125.612			125.612
Altri beni	43.808			43.808
Automezzi	12.000			12.000
Totali	181.420			181.420

Si precisa che tutti i beni di pertinenza del Centro Servizi sono stati acquistati con risorse provenienti dal Fondo Speciale del Volontariato.

Gli autoveicoli sono costituiti da un automezzo ad uso promiscuo, destinato ai fini istituzionali del Centro Servizi.

Come descritto nei criteri di valutazione, gli ammortamenti vengono effettuati interamente nell'esercizio di acquisizione del bene.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti sovraesposti iscritti all'attivo, in accordo con gli esercizi precedenti.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Euro	523.479
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>630.097</u>
Variazioni	Euro	<u>-106.618</u>

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo.

Gli acconti IRAP pagati nell'esercizio sono stati portati a riduzione del debito per imposte correnti.

Questo il dettaglio relativamente alla tipologia dei crediti, totalmente esigibili entro i 12 mesi, si rimanda allo stesso Stato Patrimoniale.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Euro	103.128
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>7.104</u>
Variazioni	Euro	<u>96.024</u>

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari e postali	102.345	3.126
Denaro e altri valori in cassa	783	3.978
	<u>103.128</u>	<u>7.104</u>

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Euro	19.977
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>18.047</u>
Variazioni	Euro	<u>1.930</u>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio imputate secondo il criterio della competenza temporale. Sono costituite in gran parte da risconti attivi per canoni annuali di manutenzione software, sito web e di assistenza antivirus.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Euro	24.295
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>24.295</u>
Variazioni	Euro	<u></u>

III. Patrimonio libero dell'ente gestore

In ossequio ai nuovi criteri di contabilizzazione adottati dai Centri di Servizio dell'Emilia Romagna sulla base del "Modello Unificato", sono stati collocati nel patrimonio netto dell'ente esclusivamente quelle riserve costituite da utili realizzati con risorse diverse da quelle erogate dal Fondo Speciale per il Volontariato.

Nel successivo schema viene fornito il dettaglio del patrimonio cosiddetto "libero", privo cioè di vincoli in merito al futuro utilizzo degli avanzi conseguiti negli esercizi precedenti e nell'esercizio in corso.

DESCRIZIONE	Valore 1/1/17	Incrementi		Decrementi		Valore al 31/12/17
		deliberati	altre cause	deliberati	altre cause	
Risultato d'es. ottenuto con risorse F.do Spec. Volontariato	300			300		
Risultato d'es. ottenuto con risorse non Fondo Spec. Volontariato						
TOT. RISULTATO GESTIONALE ESERCIZIO IN CORSO	300			300		
Ris. es. prec. da risorse non F.do Spec. Volont. - Riserve statutarie	23.995	300				24.295
TOT.PATRIMONIO NETTO	24.295	300		300		24.295

In particolare, l'importo di € 24.295 si è generato nell'esercizio 2016 e precedenti dall'utilizzo di contributi percepiti da terzi per la realizzazione di attività non ricomprese nella progettazione finanziata con risorse provenienti dal Fondo Speciale per il Volontariato, ed è indicato separatamente nella sezione dedicata agli avanzi generati negli esercizi precedenti.

Si precisa ulteriormente che, nell'esercizio, l'avanzo è stato interamente generato dall'utilizzo di contributi deliberati dal Comitato di Gestione del Fondo Speciale per il Volontariato dell'Emilia-Romagna.

B) Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/2017	Euro	268.681
Saldo al 31/12/2016	Euro	297.845
Variazioni	Euro	-29.164

I. Fondi vincolati alle risorse del CSV.

Si è ritenuto di collocare nella sezione "B - Fondi per rischi ed oneri futuri", al numero 1), i fondi accantonati nell'esercizio e destinati alla copertura dei costi relativi ai progetti destinati a concludersi entro gli esercizi successivi.

In particolare nel corso dell'esercizio 2017 sono stati utilizzati i fondi appositamente accantonati nell'esercizio 2016 (€ 73.066) e destinati alla copertura dei costi relativi ai progetti destinati a concludersi entro il 31.12.2017.

Parimenti, a fine esercizio 2017 sono stati accantonati fondi (€ 37.595) per la copertura delle spese future inerenti ai progetti approvati dai soggetti erogatori e destinati a concludersi, al più tardi, entro il 31.12.2018.

FONDI VINCOLATI FUNZIONI CSV Fondo per completamento azioni	Valore 01/01/2017	Incrementi		Decrementi		Valore al 31/12/17
		deliberati	altre cause	deliberati	altre cause	
Fondi per conclusione nel 2018 di progettazione 2017		37.595				37.595
Fondi per conclusione nel 2017 di progettazione 2016	73.066			73.066		
TOTALI	73.066	37.595		73.066		37.595

Sempre nella medesima sezione "B", al numero 2), sono stati collocati i fondi provenienti dal Fondo Speciale per il Volontariato della regione Emilia Romagna ed in attesa di destinazione da parte del Comitato di Gestione del Fondo stesso.

FONDI VINCOLATI FUNZIONI CSV Fondo per risorse in attesa di destinazione	Valore 01/01/2017	Incrementi		Decrementi		Valore al 31/12/17
		deliberati	altre cause	deliberati	altre cause	
Fondi per risorse in attesa di destinazione	198.630	199.630		198.630		199.630
TOTALI	198.630	199.630		198.630		199.630

Infine, nella medesima sezione "B", al numero 3), è stato collocato un fondo, costituito nel 2015, a fronte di possibili rischi di mancato incasso di quote di proventi, già deliberati dal Fondo Speciale per il Volontariato, e determinato equitativamente in € 26.149.

FONDI VINCOLATI FUNZIONI CSV Fondo rischi	Valore 01/01/2017	Incrementi		Decrementi		Valore al 31/12/17
		deliberati	altre cause	deliberati	altre cause	
Fondo rischi	26.149		5.307			31.456
TOTALI	26.149		5.307			31.456

C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Euro	161.911
Saldo al 31/12/2016	Euro	156.530
Variazioni	Euro	<u>5.381</u>

La variazione è così costituita:

Descrizione	
F.do TFR al 31/12/16	156.530
Accantonamento esercizio	5.381
Decrementi dell'eserc. per contrib.add.Inps	
Decrementi dell'eserc. per Imposta sostitutiva	
Decrementi dell'esercizio per erogazioni	
F.do TFR al 31/12/17	161.911

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti (n° 14 unità) in forza a tale data.

D) Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è per la totalità di essi entro i 12 mesi dalla data di chiusura dell'esercizio.

In particolare:

1. i debiti verso fornitori sono originati in minima parte dai corrispettivi delle cessioni di beni e quasi esclusivamente delle prestazioni di servizi eseguite a favore del Centro di Servizio.
2. I debiti tributari sono costituiti esclusivamente da IRPEF di rivalsa trattenuta a dipendenti, collaboratori ed altri lavoratori autonomi;
3. I debiti verso gli istituti di previdenza ed assistenza sono costituiti da contributi previdenziali INPS ed INAIL scadenti nel mese di gennaio 2018;
4. I debiti verso il personale sono costituiti da competenze maturate nel mese di dicembre 2017 e 13^ mensilità da corrispondere nel mese di gennaio 2018;
5. Gli altri debiti sono costituiti da esposizioni di varia natura nei confronti di terzi.

E) Ratei e risconti passivi

Non sono stati imputati Ratei né risconti passivi al 31.12.17.

Rendiconto gestionale

A seguire sono illustrati i dettagli delle principali poste del rendiconto gestionale.

PROVENTI

Saldo al 31/12/2017	Euro	518.045
Saldo al 31/12/2016	Euro	717.806
Variazioni	Euro	<u>-199.761</u>

Il dettaglio è il seguente:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi da attività tipiche	518.045	717.799	-199.754
Proventi da raccolta fondi			
Proventi da altre attività			
Proventi finanziari e patrimoniali		7	-7
	518.045	717.806	-199.761

In particolare, si conferma la prevalenza delle risorse provenienti dal Fondo Speciale del Volontariato per la realizzazione delle attività tipiche del Centro di Servizio.

I proventi finanziari, costituiti da interessi attivi su c/c bancari, non sussistono al 31.12.2017.

ONERI

Saldo al 31/12/2017	Euro	518.045
Saldo al 31/12/2016	Euro	717.506
Variazioni	Euro	<u>-199.461</u>

Il dettaglio è il seguente:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Oneri da attività tipiche	308.767	533.035	-224.268
Oneri finanziari e patrimoniali	395	627	-232
Oneri di supporto generale	208.883	183.844	25.039
	518.045	717.506	-199.461

In considerazione del fatto che il dettaglio fornito in bilancio relativamente alla suddivisione degli oneri (servizi, personale, ammortamenti, oneri diversi di gestione, ecc.) appare sufficientemente approfondito ed in linea con quanto stabilito dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili in merito alla redazione dei documenti di bilancio degli enti non commerciali, non si è ritenuto di approfondire ulteriormente in questa sede l'esposizione dei dati relativi agli oneri di gestione.

2ª SEZIONE - ATTIVITA' EXTRA CSV

Attività svolta

La contabilità separata in capo a questa sezione riassume tutte le movimentazioni riferibili alle attività che, pur ricomprese negli scopi istituzionali e nell'oggetto sociale dell'associazione, non sono strettamente collegate con l'attività del C.S.V. e non sono state finanziate da risorse provenienti dal Fondo Speciale del Volontariato, ma da risorse erogate da soggetti terzi (enti pubblici, fondazioni bancarie, privati, ecc.).

A titolo esemplificativo si possono elencare i seguenti progetti: Giovani e Volontariato, Cittadini Oggi e domani, Forum fa l'impresa, *Una Famiglia per una famiglia*, *Comunità prende cura di sé*, *Adozioni ed affidi*, *Volontariato d'impresa*, *Punti comunità*, *Parma facciamo squadra*, *Consulenza ad associazioni di Promozione Sociale*, *Progetti Empori Solidali*, *Parma non spreca/piattaforma Parma* ed altri.

Una segnalazione a parte va dedicata alla Festa Multiculturale che, ormai da diversi anni, è divenuta un evento di riferimento tra le manifestazioni estive a carattere culturale e gastronomico della nostra provincia.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono immobilizzazioni immateriali al 31.12.17, così come al 31.12.16.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo netto al 31/12/2017	Euro
Saldo netto al 31/12/2016	Euro _____
Variazioni	Euro _____

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio 2017 nell'ambito delle immobilizzazioni materiali e dei relativi fondi di ammortamento sono evidenziati dai seguenti prospetti:

Costo	Valore al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2017	Valore netto 31/12/2017
Impianti e attrezzature	1.085			1.085	
Altri beni					
Totali	1.085			1.085	

Fondo Ammort.	Valore al 31/12/2016	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2017
Impianti e attrezzature	1.085			1.085
Altri beni				
Totali	1.085			1.085

Come descritto nei criteri di valutazione gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita economica residua dei beni.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti sovraesposti iscritti all'attivo, in accordo con gli esercizi precedenti.

C) Attivo circolante

III. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Euro	249.516
Saldo al 31/12/2016	Euro	408.810
Variazioni	Euro	<u>-159.294</u>

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo.

Si è ritenuto peraltro corretto collocare nella sezione dedicata ai conti d'ordine quelle poste che rappresentano mere anticipazioni finanziarie ricevute dagli enti (Comune, Provincia) per conto dei quali l'associazione svolge funzioni di tesoreria e coordinamento gestionale di determinati progetti, alla cui realizzazione sono preposti altri soggetti (associazioni, singoli operatori) beneficiari delle somme anzidette.

IV. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussistono attività finanziarie nell'attivo circolante al 31.12.2017, così come al 31.12.2016.

V. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Euro	717.161
Saldo al 31/12/2016	Euro	662.908
Variazioni	Euro	<u>54.253</u>

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
Depositi bancari e postali assegni	709.795	646.909	62.886
Denaro e altri valori in cassa	7.366	15.999	-8.633
	<u>717.161</u>	<u>662.908</u>	<u>54.253</u>

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

E) Ratei e risconti

Non vi sono ratei e risconti nell'attivo circolante al 31.12.17 così come al 31.12.16.

Passività

A) Patrimonio netto

III. Patrimonio libero dell'ente gestore

Saldo al 31/12/2017	Euro	406.058
Saldo al 31/12/2016	Euro	273.964
Variazioni	Euro	<u>132.094</u>

Nel successivo schema viene fornito il dettaglio del patrimonio derivante dalle attività extra CSV.

In particolare:

1. La voce "Risultato gestionale esercizio in corso" è costituita dall'avanzo di esercizio appena concluso, pari a zero nel 2017;
2. La voce "Risultato gestionale da esercizi precedenti" è costituita dagli avanzi, realizzati negli esercizi precedenti all'attuale, che sono stati conseguiti mediante lo svolgimento di attività diverse da quelle tipiche riferibili al C.S.V.;
3. La voce "Riserve statutarie" è costituita dagli avanzi, realizzati negli esercizi precedenti all'attuale, che sono stati conseguiti mediante l'utilizzo di contributi percepiti da terzi per la realizzazione di attività non ricomprese nella progettazione finanziata dal Fondo Speciale del Volontariato.

DESCRIZIONE	Valore 1/1/17	Incrementi		Decrementi		Valore al 31/12/17
		deliberati	altre cause	deliberati	altre cause	
Risultato gestionale esercizio in corso	4.900			4.900		
Risultato gestionale da esercizi precedenti	129.775	4.900				134.675
Riserve statutarie	139.289					139.289
TOTALE PATRIMONIO NETTO	273.964	4.900		4.900		273.964

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017	Euro	168.847
Saldo al 31/12/2016	Euro	226.183
Variazioni	Euro	<u>-57.336</u>

Fondi vincolati per conclusione progetti.

Si è ritenuto di collocare nella sezione "B" - Fondi per rischi ed oneri, quegli importi costituiti da riserve che, in virtù di accordi contrattuali con i soggetti erogatori (pubblici e privati), sono finalizzate alla realizzazione dei progetti concordati.

In particolare nel corso dell'esercizio 2017 sono stati utilizzati i fondi appositamente accantonati nell'esercizio 2016 (€ 142.058) e destinati alla copertura dei costi relativi ai progetti destinati a concludersi entro il 31.12.2017.

Parimenti, a fine esercizio 2017 sono stati accantonati fondi (€ 132.094) per la copertura delle spese future inerenti ai progetti destinati a concludersi, al più tardi, entro il 31.12.2018, e fondi (€ 36.753) per il sostenimento di spese inerenti la Festa Multiculturale 2018.

FONDI VINCOLATI per rischi ed oneri futuri	Valore 01/01/2017	Incrementi		Decrementi		Valore al 31/12/17
		deliberati	altre cause	deliberati	altre cause	
Fondi per conclusione nel 2018 di progettazione 2017		132.094				132.094
Fondi per conclusione nel 2017 di progettazione 2016	142.058			142.058		
Fondi per realizzazione nel 2017 di progettazione 2016	53.458			53.458		
Fondi per festa Multiculturale 2018		36.753				36.753
Fondi per festa Multiculturale 2017	30.667			30.667		
TOTALI	226.183	168.847		226.183		168.847

D) Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è per la totalità di essi entro i 12 mesi dalla data di chiusura dell'esercizio.

In particolare:

1. I debiti verso fornitori sono originati in minima parte dai corrispettivi delle cessioni di beni e quasi esclusivamente delle prestazioni di servizi eseguite a favore dell'Associazione.

2. Gli altri debiti sono costituiti da esposizioni di varia natura nei confronti di terzi.
Nell'esercizio sono stati rilevati debiti verso il C.S.V. pari ad € 3.886, che sono stati eliminati in sede di redazione del bilancio riepilogativo (vd. premessa).

E) Ratei e risconti passivi

Non sono stati imputati Ratei né risconti passivi al 31.12.17.

Rendiconto gestionale

A seguire sono illustrati i dettagli delle principali poste del rendiconto gestionale.

PROVENTI

Saldo al 31/12/2017	Euro	490.106
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>409.398</u>
Variazioni	Euro	<u>80.708</u>

Il dettaglio è il seguente:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi e ricavi da attività tipiche	489.345	407.078	82.267
Proventi finanziari e patrimoniali	761	2.320	-1.559
	<u>490.106</u>	<u>409.398</u>	<u>80.708</u>

Si segnala un incremento delle erogazioni di contributi da parte di soggetti pubblici e privati (enti pubblici territoriali, fondazioni bancarie, privati, ecc.) e di proventi a seguito di partecipazione a bandi pubblici (Ministero degli Interni e Ministero del Lavoro e delle politiche sociali), che si aggiunge ad un buon risultato i termini di incassi della Festa Multiculturale.

ONERI

Saldo al 31/12/2017	Euro	490.106
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>404.498</u>
Variazioni	Euro	<u>85.608</u>

Il dettaglio è il seguente:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Oneri da attività tipica	488.426	403.077	85.349
Oneri finanziari e patrimoniali	1.647	1.167	480
Oneri di supporto generale	33	254	-221
	<u>490.106</u>	<u>404.498</u>	<u>85.608</u>

Di seguito il dettaglio dei costi sostenuti (oneri da attività tipica) suddivisi per progetti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017
ACCORDI DI COMUNITA'	18.295,69
Accordi di comunità - Tavola Valdese	469,54
Adozioni e affidi	5.275,00
ciac rimb. spese viale toscani	197,37
Cittadini oggi e domani	17.021,54
Cts - Centro turistico studentesco	464,78
donne in corsa	16.969,85
Festa multiculturale	197.681,40

Fondo UNRAA	57.927,89
Forum fa l'impresa	3.983,12
GIOVANI E VOLONT	18.380,66
Kuminda	21.536,21
Parma facciamo squadra	6.076,67
Parma non spreca - piattaforma Parma	37.697,19
Progetto accoglienza alla festa multiculturale	4.103,12
Progetto Empori Solidali - Posteinsieme	4.620,00
PUNTI COMUNITA'	11.282,00
recupero affitto e spese da sub locatori	5.577,08
San Giovanni per il volontariato 2017	12.112,26
spese generali e varie	9.840,50
Una Comunità si prende cura di se	21.955,00
<i>VOLONT. D'IMPRESA</i>	18.579,13
Welfare Parma 2020	60,00
Totale	490.106,00

Conclusioni

La presente nota integrativa contiene tutte le informazioni necessarie alla lettura dei bilanci C.S.V. e delle attività extra CSV al 31.12.2017.

In particolare, si ritiene opportuno precisare che:

- non sono state svolte iniziative di raccolta fondi (*fund raising*) nel corso del 2017, salvo – per quanto ad essa assimilabile – lo svolgimento della Festa Multiculturale;
- a tutt'oggi non sono state conseguite liberalità condizionate, né sono state imputate nel rendiconto della gestione promesse di contribuzione;
- nei punti precedenti è stata data esauriente informativa relativamente ai vincoli di scopo che incidono sulle modalità di utilizzo dei contributi ricevuti dal Fondo Speciale per il Volontariato e da altri enti;

Il bilancio d'esercizio è soggetto ad esame da parte dell'organo di controllo di Forum Solidarietà composto da n° 4 (quattro) membri di cui n° 3 (tre) nominati dall'assemblea dell'Associazione, ed il quarto nominato dal Comitato di Gestione.

Il Comitato Esecutivo, infine, propone l'approvazione del presente bilancio, che chiude a pareggio.

Parma, 22 maggio 2018

IL COMITATO ESECUTIVO

FORUM SOLIDARIETÀ ODV

Parma - Via Bandini, 6

**RELAZIONE DI CONTROLLO DEI REVISORI DEI CONTI
SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2017**

Signori Associati,

abbiamo esaminato e controllato il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, composto dallo Stato patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, approvato dal Comitato Esecutivo nel corso della seduta del giorno 22 maggio 2018, e trasmessoci nei termini di legge e che Vi viene presentato per l'approvazione.

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D. Lgs. n. 39/2010.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro Giudizio al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

Essendo Forum Solidarietà un'associazione senza scopo di lucro, iscritta al Registro Provinciale del Volontariato istituito ai sensi della Legge 266/91, in ossequio alle disposizioni di legge, allo statuto sociale, ai principi contabili in vigore, alle norme di comportamento statuite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, alle linee guida del CSVnet, e del coordinamento regionale dei Centri di Servizio, in accordo con il Comitato di Gestione del fondo speciale per il Volontariato dell'Emilia Romagna e delle raccomandazioni della Direzione affari istituzionale e legislativi della regione Emilia Romagna ai fini del conseguimento della Personalità giuridica, la nostra attività di revisori ha monitorato ed accertato: il perseguimento delle finalità istituzionali da parte del medesimo, esaminando a campione i fascicoli dei progetti in cui trovano collocazione dettagliate ed approfondite informazioni sulle risorse erogate e sulle finalità perseguite nei diversi settori di intervento e sull'impostazione del rendiconto economico-finanziario annuale.

In riferimento all'articolo 2409 bis e seguenti del C.C. riguardanti il controllo contabile e all'art. 2397 e seguenti del C.C. riguardanti le funzioni di vigilanza dei Revisori dei Conti, la presente relazione è quindi suddivisa in due parti riferite rispettivamente ai due tipi di controllo.

ATTIVITA' DI VIGILANZA

Avuto riguardo alle modalità con cui si è svolta l'attività istituzionale di nostra competenza diamo atto:

- di aver partecipato a tutte le riunioni del Comitato Esecutivo e di aver ottenuto dall'Organo Amministrativo una completa informativa sull'attività del Centro e sul suo prevedibile andamento nel corso dell'anno 2017;
- di avere assistito a tutte le assemblee tenutesi nel corso dell'esercizio;
- di avere acquisito gli elementi di conoscenza necessari per svolgere l'attività di nostra competenza sulla valutazione del grado di adeguatezza della struttura organizzativa;
- di avere riscontrato l'affidabilità del sistema amministrativo-contabile a recepire e rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tradurli in sistemi affidabili di dati per la realizzazione dell'informazione esterna;
- di avere verificato il rispetto delle norme di legge e delle disposizioni statutarie dell'ente;
- di avere riscontrato la correttezza degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali;
- di non aver ricevuto denunce ex art. 2408 C.C.;
- di avere, nel corso delle verifiche trimestrali, sollevato osservazioni circa le modalità di registrazione contabile di alcuni documenti amministrativi che, in ogni caso, non hanno inficiato la correttezza del bilancio di esercizio e, di conseguenza, il nostro parere favorevole alla sua approvazione;
- che la nostra attività di vigilanza si è svolta nel corso dell'esercizio 2017 con carattere di normalità, anche di concerto con l'attività di controllo che, in via autonoma, esercita il Comitato di Gestione per il Volontariato in Emilia Romagna, e che da essa non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione. Si attesta che sussistono, in capo all'associazione, i requisiti previsti dall'art. 10 del D.Lgs 460/97 e della Legge 266/91, e pertanto la medesima usufruisce delle agevolazioni fiscali di legge previste per le ONLUS.

ATTIVITA' DI REVISIONE CONTABILE

Essendo investiti del controllo contabile, abbiamo verificato la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.

Con riferimento al bilancio di esercizio, precisiamo innanzitutto che la responsabilità della redazione dello stesso compete all'organo amministrativo del Centro, mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sull'attività di controllo contabile di cui all'art. 2409 bis e seguenti del C.C.

Abbiamo individuato, per l'attività di controllo contabile, modalità e procedure volte ad accertare che il bilancio non sia viziato da errori significativi e che esso risulti, nel complesso, attendibile; sulla base della richiesta diligenza professionale, abbiamo ritenuto che tali procedure consentissero, in relazione alle dimensioni, all'attività e alla struttura dell'associazione, di svolgere controlli tali da costituire una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Avendo preliminarmente constatato, come anzi precisato, l'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile a recepire e rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tradurli in sistemi affidabili di dati per la realizzazione dell'informazione esterna, diamo altresì atto:

- che nella predisposizione del bilancio e del rendiconto gestionale l'Organo Amministrativo, per quanto a nostra conoscenza, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c, si è ispirato, nella forma e nella sostanza, alle norme previste: dal

Codice Civile, dalla Legge 266/1991, dalle raccomandazioni contabili del Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti riunite nel Codice Unico delle Aziende non profit, così come esplicito dal Comitato Esecutivo nella relazione accompagnatoria al bilancio stesso, e dai Nuovi Principi Contabili n.1 e n. 2 per gli Enti Non Profit.

- che la nota integrativa contiene i criteri di valutazione seguiti per la formazione del bilancio di esercizio;
- che abbiamo constatato la conformità dei principi contabili adottati in relazione all'attività svolta e alle operazioni effettuate dal Centro e dalla Associazione, ravvisandone l'adeguatezza e la correttezza; in particolare rileviamo che i criteri di valutazione non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente;
- che abbiamo verificato la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili;
- che il bilancio risponde ai fatti e alle informazioni di cui siamo venuti a conoscenza nel corso della nostra attività di vigilanza e controllo, avendo altresì verificato, mediante esami condotti a campione, gli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio.

Ciò premesso, il progetto di bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea degli associati, trova riscontro nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	€.	1.609.375,00
PASSIVITA'	€.	1.311.116,00
- Patrimonio netto (escluso risultato di esercizio)	€.	298.259,00
- Avanzo/disavanzo d'esercizio	€.	0,00

RENDICONTO GESTIONALE

Proventi e Ricavi da attività tipica	€.	1.006.390,00
Proventi Finanziari e Patrimoniali	€.	761,00
Oneri da attività tipica	€.	797.193,00
Oneri Finanziari e Patrimoniali	€.	2.042,00
Oneri di supporto generale	€.	207.916,00
Avanzo/disavanzo d'esercizio	€.	0,00

Fra i conti patrimoniali va segnalato l'importo di € 437.528,00, iscritto in apposito Fondo vincolato alle funzioni del CSV, trattasi di riserva costituita da contributi destinati a copertura delle spese per progetti di 2° livello approvati dal CO.GE. nel corso del 2017 ed il cui compimento avviene nel corso dell'esercizio 2018. Si segnala inoltre, in riferimento all'applicazione dei nuovi criteri di contabilizzazione adottati dai Centri di Servizio dell'Emilia Romagna sulla base del "Modello Unificato", della collocazione nel patrimonio netto dell'ente, delle sole riserve costituite da utili realizzati con risorse diverse da quelle erogate dal Fondo Speciale per il Volontariato, pari ad € 298.259,00.

I revisori segnalano, inoltre, che nell'esercizio 2017 si è correttamente proceduto a collocare tra i conti patrimoniali dell'Associazione le riserve costituite da avanzi realizzati nei precedenti esercizi mediante utilizzo di risorse diverse da quelle provenienti dal Comitato di Gestione ed inoltre è stato predisposto il fascicolo di bilancio con un documento riepilogativo patrimoniale-economico, che evidenzia il risultato gestionale dell'intera attività associativa, comprendente quindi sia le risultanze

dell'attività di C.S.V., sia le risultanze delle altre attività; in esso sono state evidenziate ed eliminate le voci patrimoniali ed economiche che, in ossequio ai principi contabili di consolidamento ritenuti applicabili nel caso di specie, sono originate da operazioni interne intervenute tra la gestione del C.S.V. e quella delle attività extra-CSV.

Ciò premesso e ritenuto di dover anche esprimere, a norma dell'art. 2409-ter, il proprio giudizio sul Bilancio d'esercizio, si riferisce inoltre quanto segue.

Il Comitato Esecutivo nella Nota Integrativa ha precisato i criteri adottati in applicazione di prescrizioni di legge per le valutazioni e per gli accantonamenti, si illustrano in modo esauriente, anche con esplicativi analitici prospetti, le variazioni intervenute nelle varie voci dello stato Patrimoniale e del Conto economico.

I Revisori dei Conti, segnalano, con riferimento alla causa legale in corso per recuperare il credito maturato nei confronti della Fondazione Cassa di Risparmio di Bologna, che ogni proposta di eventuale transazione a saldo e stralcio, debba essere gestita dal Consiglio Direttivo con la massima attenzione, e finalizzata al mantenimento dei rapporti istituzionali e relazionali, con i soggetti finanziatori, e alla massima trasparenza informativa, riportando l'esito finale della eventuale transazione, alla prossima Assemblea dei soci.

I Revisori dei Conti, verificata la completezza delle informazioni contenute nei documenti esaminati, attestano che le poste di bilancio corrispondono alle risultanze contabili e ritengono che il bilancio sia stato redatto nel rispetto delle norme vigenti, concludono esprimendo il proprio favorevole parere all'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, come predisposto dal Comitato Esecutivo.

Invitano pertanto ad approvare il bilancio presentato.

Parma, 23 Maggio 2018

I REVISORI DEI CONTI

(Ermete Dall'Asta)

(Giacomo Grulla)

(Massimo Trasatti)

(Marco Ziliotti)