



Sede legale:PIAZZA GRANDE N. 17- MODENA (MO)

C.F. e numero iscrizione 94116590368

# Nota Integrativa

## Bilancio Consuntivo al 31/12/2017

### Introduzione alla Nota Integrativa

Signori Associati, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2017.

L'Associazione non ha scopo di lucro e non svolge alcuna attività commerciale, ed ha quale oggetto esclusivamente finalità di solidarietà sociale.

Per la stesura del presente bilancio sono state osservate le disposizioni previste dal Principio contabile del CNDCEC previsto per la stesura dei bilanci degli Enti no profit.

Prima di procedere all'analisi delle singole voci di bilancio l'organo amministrativo intende effettuare una premessa: il 28 giugno 2016 è stato approvato definitivamente dal Consiglio dei Ministri il Decreto Legislativo di riforma del Terzo Settore.

Il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, il 29/12/2017, ha emanato una prima Circolare sulla Riforma del Terzo Settore (circolare n. 34/0012604 del 29/12/2017), espressamente volta a chiarire alcuni profili applicativi del "periodo transitorio" ossia del periodo corrente, nel quale, pur essendo già vigente il Codice del terzo settore, tuttavia manca ancora la piena operatività della riforma stessa, in attesa di emanazione del RUNTS – Registro Unico del Terzo Settore.

Si riportano di seguito i chiarimenti più rilevanti:

- ✓ **Iscrizione al RUNTS** – Registro Unico del Terzo settore: nelle more della piena operatività del RUNTS, il requisito di iscrizione al predetto Registro si intende soddisfatto, per le organizzazioni di volontariato, per le associazioni di promozione sociali e per le onlus, attraverso l'iscrizione ai relativi registri. Per le onlus inoltre è in corso di pubblicazione una ulteriore circolare esplicativa. Gli altri enti che non possono pregiarsi delle predette qualifiche, come il Copresc, per potersi qualificare "ETS" (ente del terzo settore), dovranno invece attendere l'emanazione del Registro Unico ed ottemperare alla relativa iscrizione.
- ✓ **Bilancio**: l'obbligo di formazione di bilancio è già obbligo di legge. Pertanto il fatto che non sia stata ancora pubblicata la relativa modulistica standard, non esonera gli ETS da tale adempimento, salvo il fatto che fino alla approvazione della predetta modulistica, il format del bilancio si intende libero. **Bilancio sociale**: per gli ETS con entrate inferiori a un milione di Euro, come il Copresc, non è previsto l'obbligo di redazione del bilancio sociale.

Tra le novità più importanti l'obbligo di "redigere il bilancio d'esercizio formato dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Finanziario, con l'indicazione, dei proventi e degli oneri dell'ente e dalla Relazione di Missione che illustra le poste del bilancio, l'andamento economico-finanziario dell'ente". L'organo amministrativo del Copresc, da diversi anni utilizza per la predisposizione del consuntivo schemi di rendicontazione simili. Infatti il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal conto economico entrate e uscite per competenza e dalla Nota Integrativa.

Si precisa che, ai fini della redazione del presente bilancio consuntivo:

- non si è proceduto ad alcuna deroga ai sensi del quarto comma dell'art. 2423 del codice civile. Vengono, inoltre, fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie ai fini di fornire una rappresentazione veritiera e corretta;
- Il bilancio è stato redatto per competenza, così come negli esercizi precedenti, nonostante la facoltà prevista dall'articolo 13 comma secondo del Decreto Legislativo già citato (facoltà per ETS con entrate inferiori ad Euro 220.000 di redigere il rendiconto finanziario per cassa).

## Relazione di Missione

### Descrizione attività svolte nel 2017

#### **Azioni di sensibilizzazione e informazione sul servizio civile**

Le attività di promozione e sensibilizzazione si distinguono su due livelli: una sensibilizzazione stabile, costituita da interventi e attività programmate lungo l'intero arco dell'anno e attività specifiche in occasione dell'apertura del bando.

#### **PROMOZIONE PERMANENTE**

Costituita essenzialmente dall'organizzazione e realizzazione di progetti realizzati nelle scuole superiori dei Distretti di Modena, Carpi, Sassuolo, Mirandola, Vignola e Pavullo, rinominati «CANTIERI GIOVANI» sono di rilevanza provinciale e coinvolgono scuole, organizzazioni di volontariato, enti di servizio civile e del terzo settore ed amministrazioni locali.

Obiettivo di «Cantieri Giovani» è quello di valorizzare le energie dei giovani, le loro competenze e la loro voglia di impegnarsi, ma anche sostenerli nel loro sviluppo personale e relazionale attraverso esperienze di cittadinanza solidale. Attraverso incontri in classe con i volontari e con peer educator (giovani coetanei che hanno già fatto le esperienze di volontariato attivo) gli studenti vengono sensibilizzati a partecipare ed attivarsi nel mondo del volontariato, del servizio civile e della cittadinanza attiva.

Nel corso di questi incontri è prevista la partecipazione di volontari del Servizio Civile Nazionale e del Servizio Civile Regionale.

Grazie a **stage** all'interno delle organizzazioni non profit del territorio i giovani acquisiscono competenze e sviluppano capacità che servono ad essere cittadini consapevoli.

#### **DATI COMPLESSIVI DEL PROGETTO a.s. 2016 /2017**

##### **Incontri di promozione del servizio civile CLASSI 5^:**

N. SCUOLE: **15**

N. CLASSI INCONTRATE: **103**

N. enti in classe: **20**

N.ORE D'INTERVENTO: **81**

##### **Stage di volontariato avviati nelle sedi degli ENTI soci del Copresc:**

n° STAGE AVVIATI A MODENA: **22**

n° STAGE AVVIATI A SASSUOLO: **12**

N° STAGE AVVIATI A CARPI: **18**

N° STAGE AVVIATI A PAVULLO: **20**

N° STAGE AVVIATI A MIRANDOLA: **0**

N° STAGE AVVIATI A VIGNOLA: **4**

N° STAGE AVVIATI PER Sospensione scolastica: **10**

N° stage volontariato estivo "SAYES": **45**

Per un totale di **131** stage avviati nelle sedi copresc nell'a.s. 2016/2017 (a fronte dei 206 avviati nell' a.s. 2015/2016).

Gli **Enti soci Copresc aderenti** al progetto che nell'a.s.2016-2017 si sono impegnati a realizzare le suddette azioni sono stati complessivamente **36**, per un totale di **76** sedi

**Gli incontri di promozione del Servizio Civile:** il Copresc ha incontrato, nei vari distretti coinvolti **15** scuole e **103** classi, per complessive **81** ore di lavoro in classe.

In riferimento alla partecipazione degli Enti soci Copresc, attraverso la presenza di volontari/OLP in classe, nel complesso essa si è concretizzata nel coinvolgimento di **20** enti per un totale di **201** ore di presenza in classe (cfr. tabella 2)

Gli incontri hanno cercato di comunicare informazioni pratiche per favorire l'accesso al bando, in particolare aiutando i ragazzi a comprendere il concetto di "progetto", data l'importanza della scelta del progetto per i volontari in SC; inoltre ha favorito riflessioni sui valori alla base del percorso del SC (cittadinanza attiva, nonviolenza, pace, cooperazione, beni comuni).

#### **Stage Enti Copresc**

Gli Enti soci del Copresc hanno accolto in stage complessivamente **131 giovani** (206 nel 2015) di cui **76** ordinari (131 nel 2015) + **10** sospensioni scolastiche (20 nel 2015) + **45** Sayes (22 nel 2015) prevalentemente concentrati nei distretti di Modena e Pavullo.

Suddividendo per distretto, sono stati avviati **22** stage a Modena (60 nel 2015), **12** nel Distretto di Sassuolo (30 nel 2015), **18** nel Distretto di Carpi (10 nel 2015), **20** nel Distretto del Frignano (31 nel 2015); cui si aggiungono **10** percorsi di stage alternativi alla sospensione scolastica (Modena e Sassuolo), **45** di volontariato estivo (Modena, Pavullo e Vignola)

#### **PROMOZIONE SPECIFICA DEI BANDI DI SC**

- aggiornamento del sito web;
- diffusione informazioni attraverso la pagina facebook;
- diffusione delle informazioni attraverso i mezzi di comunicazione: comunicati stampa;
- inserzioni nei quotidiani, spot nelle radio e tv locali, ecc.;
- affissione di manifesti in luoghi pubblici;
- divulgazione, in tutte le iniziative organizzate in proprio dagli enti, dei pieghevoli e volantini informativi sul sc realizzati dal copresc e presso i luoghi di aggregazione giovanile (università, scuole superiori, polisportive, locali);
- coinvolgimento nella promozione del SC dei Centri di aggregazione giovanile provinciali che seguono anche giovani di età superiore ai 18 anni (target che a noi interessa);

Sull'attività di orientamento nella presentazione delle domande:

- è stato attivato un sistema di monitoraggio condiviso sul numero di domande presentate, aggiornato settimanalmente e trasmesso agli enti coinvolti nei bandi e alla Regione;
- è stata favorita la distribuzione delle domande in modo da riempire tutti i posti disponibili a livello provinciale, anche sensibilizzando i giovani a presentare la propria candidatura nelle settimane precedenti la scadenza del bando e, nel caso di esubero di richieste al proprio ente, orientando i giovani verso enti del proprio territorio che hanno ricevuto meno domande;
- attraverso la partecipazione di referenti, olp, ex volontari, agli incontri pubblici organizzati dal copresc e rivolti ai ragazzi e alle ragazze dai 18 ai 29 anni e alle loro famiglie in cui sono stati presentati i progetti di servizio civile per cui potersi candidare;
- attraverso la divulgazione del materiale copresc in tutte le iniziative organizzate in proprio dagli enti.

#### **REALIZZAZIONE E DISTRIBUZIONE DEL MATERIALE PER LA PROMOZIONE DEI BANDI**

- stampa di 300 A3 volantini promozionali utilizzati anche negli anni passati (con indicazione degli enti, dei progetti, dei posti, del settore d'impiego);
- realizzazione di post sponsorizzati sui social;
- invio di newsletter agli Informagiovani della provincia, ai centri per l'impiego, agli studenti dell'Università di Modena e Reggio (a cura della Fondazione San Filippo Neri); agli iscritti delle Associazioni sportive di Modena, CSI (Centro Sportivo Italiano) – UISP (Unione Italiana Sport per tutti) con cui il Copresc ha stipulato delle specifiche convenzioni biennali (2016-2017).

In prossimità della pubblicazione dei Bandi di SC Nazionale e Regionale è stato distribuito e consegnato agli enti il materiale prodotto nel 2016, seguendo un criterio di distribuzione a livello distrettuale, (consegna presso l'Ente capo distretto e ritiro da parte degli altri enti nella sede indicata), nello specifico sono stati consegnati:

- N. 10 totem + tasca porta brochure;
- 75 desk;
- 5.000 brochure

Nel tavolo provinciale del **24 marzo 2017**, sono state condivise e programmate con gli Enti le attività e le iniziative di promozione del Bando Regionale di SC del **14 aprile 2017** e di quello Nazionale del **24 maggio 2017**. Nello specifico sono stati definiti gli strumenti da utilizzare per la promozione, e le modalità per coordinarsi col Copresc per fissare le date degli incontri pubblici di orientamento in modo da evitare sovrapposizioni. Di seguito gli incontri organizzati a livello distrettuale per promuovere i progetti.

Il Coprec di Modena, in collaborazione con gli Enti coinvolti, ha organizzato incontri informativi e di approfondimento sui progetti inseriti nel Bando Ordinario Nazionale 2016 e in quello Regionale di Servizio Civile 2016 e sulle modalità di presentazione delle candidature. Gli incontri si sono svolti in tutti i distretti della provincia di Modena.

Agli incontri di promozione dei progetti sia di SCN sia di SCR, hanno partecipato gli operatori del Copresc, che hanno curato l'introduzione spiegando il Servizio Civile nei suoi diversi aspetti: cos'è il SCV (cenno storico e principi fondanti), le modalità e i requisiti richiesti per partecipare al bando (in particolare la motivazione e come si legge un progetto) la formazione, gli aspetti economici e i crediti formativi, i vari settori in cui può essere svolto il servizio, e, in generale, le opportunità a livello provinciale; e i referenti degli enti coinvolti che hanno approfondito nel dettaglio il contenuto dei progetti a Bando sul territorio di riferimento. In molti distretti hanno partecipato inoltre ex volontari in servizio civile che hanno portato una loro testimonianza diretta della loro esperienza, rispondendo ai dubbi e alle curiosità dei giovani presenti.

### **Azioni di Formazione coordinata e congiunta rivolta: ai giovani e agli OLP**

Esigenza formativa rilevata attraverso il monitoraggio di avvio dei progetti dei Bandi di SC Nazionale e Regionale:

#### **Bando SCN – 24 maggio 2017**

Enti iscritti all'Albo Regionale che partecipano alla formazione coordinata e congiunta: **N.20**

Posti richiesti: **N.201**

Volontari di SC Nazionale avviati: **N.175**

#### **Bando SCR – 14 aprile 2017**

Enti iscritti all'Albo Regionale che partecipano alla formazione coordinata e congiunta: **N. 11**

Posti richiesti: **N.201**

Volontari di SC Nazionale avviati: **N.26**

Per un numero complessivo di **201** volontari di SC (**175 SCN+26 SCR**)

Sono state costituite **11 aule** di formazione dei volontari selezionati attraverso i Bandi SCN e SCR 2017, suddivise su **BASE DISTRETTUALE** (6 Distretti):

Il monitoraggio della formazione generale congiunta è stato coordinato, all'interno del percorso formativo dei volontari, attraverso due momenti di rilevazione.

Primo – iniziale

In cui i volontari sono coinvolti in attività per rilevare:

- le aspettative del giovane rispetto alla formazione generale;
- la percezione del volontario delle possibili ricadute della formazione generale sulla proposta di servizio. (Elemento fondamentale per avvicinare la formazione generale alle realtà di servizio nei diversi settori).

Secondo – finale

Al termine del percorso formativo, durante l'ultimo incontro, è stato somministrato un questionario di verifica della formazione generale con successiva discussione e rielaborazione delle risposte. Questo per rilevare:

- l'andamento della formazione generale (contenuti, dinamiche, metodologie ed organizzazione);
- la reale ricaduta della formazione sulla proposta di servizio che il volontario sta vivendo. (Elemento fondamentale per indagare le connessioni tra formazione, attività e progetto).

I dati raccolti sono stati rielaborati a livello distrettuale attraverso la restituzione e la condivisione di una relazione finale sul percorso di formazione coordinata e congiunta predisposta a livello distrettuale dagli enti di SC del territorio di riferimento (Report distrettuali sulla Formazione, che il Copresc restituirà agli Enti con lo scopo di dare elementi utili per il raggiungimento degli obiettivi del progetto in corso e per una eventuale riprogettazione):

I report saranno poi seguito presentati in una riunione in plenaria per la verifica e la riprogettazione del percorso formativo.

### **PROGRAMMAZIONE E ATTUAZIONE FORMAZIONE OLP:**

In base alle esigenze formative rilevate dalle schede di adesione alle attività coordinate e congiunte con il copresc, sono stati organizzati 3 corsi per olp, che hanno incluso gli interessati in riferimento al Bando Nazionale di SC e al Bando Regionale di SC. Si rileva un'esigenza formativa di interessati: 49 (vd. programmazione corsi olp)

### **Azioni sul percorso condiviso per l'attuazione del monitoraggio interno dei progetti di servizio civile da parte dei singoli Enti**

Il Co.Pr.E.S.C di Modena ha attivato un Tavolo di lavoro Provinciale per accompagnare gli Enti alla condivisione degli esiti del monitoraggio interno di ogni progetto presente sul territorio provinciale nelle sue diverse fasi.

È stato proposto agli Enti un percorso di condivisione descritto attraverso il seguente schema:

Il gruppo di lavoro provinciale si è attivato per il monitoraggio iniziale dei progetti di servizio civile Bando Regionale e Bando Nazionale 2017 nell'incontro del tavolo tecnico provinciale convocato il **9 novembre 2017**; hanno partecipato esperti di monitoraggio individuati e segnalati nella scheda d'adesione al Piano provinciale, oip, referenti degli enti e formatori. Nella riunione plenaria si è aperto un confronto sui diversi sistemi di monitoraggio e sono state condivise le modalità di realizzazione del percorso di accompagnamento:

- mappatura degli enti che hanno attivato il progetto ed è stata confermata la modalità distrettuale;
- confronto sui progetti avviati (settore/area, obiettivi, attività), sulla data di avvio dei progetti e sul percorso di monitoraggio interno predisposto dagli Enti. Sono stati raccolti e condivisi i dati relativi a n. domande, n. giovani selezionati, n. giovani avviati, rinunce/interruzioni/subentri. Sulla base dei dati raccolti il Copresc ha predisposto una mappatura del SC in provincia;
- confronto sul percorso di monitoraggio interno predisposto dagli enti.

In riferimento al **monitoraggio iniziale** dei progetti relativi ai BANDI SCN ORDINARIO del 24 maggio 2017 e BANDO SCR del 14 aprile 2017, sono stati rilevati i seguenti dati:

- N. volontari richiesti;
- N. domande pervenute;
- Data d'avvio dei progetti;
- N. volontari selezionati;
- Rinunce e subentri prima di avvio;
- Interruzioni e relativi subentri;

Si è concordato con gli enti di avviare una riflessione **sui prodotti sociali del servizio civile**, attraverso un confronto ravvicinato da attuare a **livello di distretto territoriale**. Quali sono gli effetti delle diverse

esperienze di servizio civile a livello di distretto territoriale? Qual è il valore aggiunto del servizio civile nei confronti dei giovani, degli enti e della comunità **a livello di distretto territoriale**? Sono stati costituiti gruppi di enti sulla base della suddivisione per distretto. Il lavoro di gruppo si è sviluppato a partire dai dati e dalle analisi svolte internamente agli enti con l'obiettivo di produrre materiali e restituzioni (**report finali** condivisi in plenaria in ambito di tavolo provinciale).

**Il Report FINALE** raccoglierà tutti gli elementi emersi dalla realizzazione del piano di monitoraggio interno dell'ente, riportando quindi tutte le **azioni correttive** apportate nel corso dell'esperienza, utilizzabili per dare evidenza alla riprogettazione e per comunicare gli esiti complessivi del monitoraggio quindi dell'andamento del progetto e rendendo pubblici i risultati.

Ma dovrà anche, coerentemente al progetto, riportare i **prodotti sociali del servizio civile** rispetto all'ente, al giovane e alla comunità **a livello di distretto territoriale**, andando a contribuire alla elaborazione in sede Copresc della mappa del valore del servizio civile a livello provinciale.

## Eventi di rilievo intervenuti nel corso dell'esercizio

Il Consiglio direttivo attualmente in carica è stato nominato nel mese di novembre 2017, con durata sino al 6 novembre 2020, è composto da n. 5 componenti come segue:

- Irene Guadagnini – Presidente
- Andrea Selmi
- Maria Savigni
- Paolo Rabboni
- Gerardo Bisaccia

Il revisore unico in carica è il Dott. Ferraresi Carlo con scadenza del mandato il 6 novembre 2020.

## Criteri di formazione

---

### Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## Criteri di valutazione

---

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## Informazioni varie

---

### Valutazione poste in valuta

L'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'ente, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

**Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017**

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che la Regione Emilia Romagna nel 2017 ha erogato:

- Contributo per Euro 3.423 relativo al saldo azioni 2015 ;
- Contributo in acconto per Euro 8.091 relativo alle azioni 2017

**Stato Patrimoniale Attivo**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

**Attivo circolante**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

**Crediti**

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

**Trattamento di Fine Rapporto**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Debiti**

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

**Ratei e Risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

## Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del codice civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incrom.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Crediti Diversi	20.497	10.903	-	-	11.900	19.500	997-	5-
	Recupero somme erogate D.L.66/2014	160	1.920	-	-	1.920	160	-	-
	Acconto IRAP	1.166	1.308	-	-	1.166	1.308	142	12
	<b>Totale</b>	<b>21.823</b>	<b>14.131</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.986</b>	<b>20.968</b>	<b>855-</b>	

Il recupero somme erogate è rappresentato dal cd. bonus Renzi quale risulta al 31/12/2017 utilizzato in compensazione nel mese di gennaio 2018 ai fini del versamento delle ritenute irpef e contributi dipendenti.

E' da rilevare che risultano iscritti al 31/12/2017 crediti derivanti da quote associative relative agli esercizi dal 2014 al 2017 che non risultano ancora versate alla data di riferimento del consuntivo. Al fine di ottemperare al principio della prudenza e della rappresentazione veritiera e corretta del rendiconto, i crediti per quote associative, nei casi acclarati di difficile riscossione, sono stati stralciati nel presente esercizio e negli esercizi precedenti in contropartita a perdite su crediti.

Di seguito il dettaglio analitico dei crediti verso terzi al lordo e al netto delle svalutazioni operate nell'esercizio 2017 ed in quelli precedenti :

- ⇒ I crediti per contributi anno 2017 rappresentano il contributo che dovrà essere erogato dalla Regione Emilia Romagna, al netto degli acconti versati, di competenza dell'esercizio 2017 sulla base della rendicontazione presentata alla Regione Emilia Romagna
- ⇒ I crediti per contributi anno 2016 rappresentano il contributo che dovrà essere erogato dalla Regione Emilia Romagna, al netto degli acconti versati, di competenza dell'esercizio 2016 sulla base della rendicontazione presentata alla Regione Emilia Romagna

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazione Saldo netto
Credito 2015 per contributo aggiornamento sito internet	5.000,00	-	-5.000,00
Crediti per contributo Regione Emilia Romagna 2017 a saldo		5.408,82	5.408,82
Crediti per contributo Regione Emilia Romagna 2016 a saldo	3.771,44	3.771,44	0,00
Crediti per contributo Regione Emilia Romagna 2015 a saldo	4076,83	-	-4.076,83
Crediti per contributo Regione Emilia Romagna 2014 a saldo	856,41	-	-856,41
Crediti per Quote Sociali 2017		5.494,45	5.494,45
Crediti per Quote Sociali 2016	3.222,89	2.662,89	-560,00
Crediti per Quote Sociali 2015	2.631,58	1.693,58	-938,00



Crediti per Quote Sociali 2014	782,00	469,00	-313,00
Crediti per quote sociali 2013	156,00	-	-156,00
Acconti Irap	1.166,00	1.308,09	142,09
Credito DL 66/2014	160,00	160,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>21.823,15</b>	<b>20.968,27</b>	<b>- 854,88</b>

I crediti per quote sociali 2014 sono relativi alle quote di competenza 2014 non ancora versate alla data del 31/12/2017.

Associato	Quota 2014	Svalutazione operata
COMUNE DI SOLIERA	469,00	
<b>TOTALE</b>	<b>469,00</b>	

I crediti per quote sociali 2015 sono relativi alle quote di competenza 2015 non ancora versate alla data del 31/12/2017.

Associato	Quota 2015	Svalutazione operata
COMUNE DI MEDOLLA	<sup>1</sup> € 313,00	
COMUNE DI PALAGANO	€ 376,00	
COMUNE DI RIOLUNATO	€ 376,00	
COMUNE DI S. FELICE SUL PANARO	<sup>2</sup> € 313,00	
COMUNE DI SERRAMAZZONI	€ 315,58	
<b>TOTALE</b>	<b>1.693,58</b>	

I crediti per quote sociali 2016 sono relativi alle quote di competenza 2016 non ancora versate alla data del 31/12/2017.

Associato	Quota 2016	Svalutazione operata
ANFFAS DI SASSUOLO	€ 360,00	
ANFFAS ONLUS DI MODENA	€ 280,00	
AVPA CROCE BLU CASTELNUOVO RANGONE	€ 280,00	
AVPA CROCE BLU SAN PROSPERO	€ 280,00	
CISL MODENA	€ 360,00	
COMUNE DI CAMPOGALLIANO <sup>3</sup>	€ 67,82	
COMUNE DI PALAGANO	€ 395,07	
CROCE ROSSA COMITATO PROVINCIALE MODENA	€ 280,00	

<sup>1</sup> Versata metà della quota dovuta nel corso del 2017

<sup>2</sup> Versata metà della quota dovuta nel corso del 2017

<sup>3</sup> Versata quota insufficiente nel mese di marzo 2016

FONDAZIONE CAMPORI	€ 360,00	
<b>TOTALE</b>	<b>2.662,89</b>	

I crediti per quote sociali 2017 sono relativi alle quote di competenza 2017 non ancora versate alla data del 31/12/2017.

Associato	Quota 2017	Svalutazione operata
UNIONE COMUNI SORBARA	2.088,79	
UNIONE COMUNI DISTRETTO CERAMICO <sup>4</sup>	549,66	
UNIONE COMUNI FRIGNANO	376,00	
ACLI MODENA	280,00	
AVF FIORANO	280,00	
ANFFAS ONLUS DI MODENA	280,00	
AVIS MODENA	280,00	
CROCE ROSSA COMITATO PROVINCIALE MODENA	280,00	
COOPERATIVA SOCIALE ARCOBALENO	360,00	
CISL MODENA	360,00	
FONDAZIONE CAMPORI	360,00	
<b>TOTALE</b>	<b>5.494,45</b>	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	60.061	60.949	-	-	58.878	62.132	2.071	3
	Cassa contanti	318	500	-	-	462	356	38	12
	Arrotondamento	1-					1-	-	
	<b>Totale</b>	<b>60.378</b>	<b>61.449</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59.340</b>	<b>62.487</b>	<b>2.109</b>	

<sup>4</sup> Credito Verso Comune di Maranello Euro 154,49\_ Comune di Palagano Euro 395,07

Le voci rappresentano il saldo della cassa e del conto corrente bancario alla data del 31/12/2017.

## Patrimonio dell'Ente

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile
VI -	Altre riserve	5.000				
			Capitale		-	-
	<b>Totale</b>				-	-
VIII -	Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo	48.226				
			Capitale		-	-
	<b>Totale</b>				-	-
	<b>Totale Composizione voci PN</b>				-	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altre riserve	5.000	-	-	-	-	5.000	-	-
Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo	60.013	-	-	-	11.787	48.226	11.787-	20-
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	11.787-	119	-	-	11.787-	119	11.906	104-
<b>Totale</b>	<b>53.226</b>	<b>119</b>	-	-	-	<b>53.345</b>	<b>119</b>	<b>1</b>

In sede di approvazione del bilancio consuntivo al 31/12/2016 è stato deliberato di procedere alla copertura del disavanzo 2016 con gli avanzi riportati a nuovo.

Il Patrimonio dell'ente alla data del 31/12/2017 ammonta ad Euro 53.345 ed è così suddiviso:

31/12/2017	Descrizione
5.000,00	Contributo Regione E.R. 2006
3.906,00	Avanzo di gestione residuo anno 2007
17.253,00	Avanzo di gestione anno 2009
24.710,00	Avanzo di gestione anno 2010
126,00	Avanzo di gestione anno 2011
(-)13.075,00	Disavanzo di gestione anno 2012
(-)7.118,00	Disavanzo di gestione anno 2013
(+) 8.556,00	Avanzo di gestione anno 2014

(+) 25.654,00	Avanzo di gestione anno 2015
(-) 10.926,00	Utilizzo Avanzo gestione 2015 (Disavanzo Straordinario 2016)
(-) 861,00	Disavanzo di gestione ordinario 2016
(+) 119,00	Avanzo di gestione ordinario 2017
53.345,00	TOTALE

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	10.504	2.177	37	1-	12.643
<b>Totale</b>	<b>10.504</b>	<b>2.177</b>	<b>37</b>	<b>1-</b>	<b>12.643</b>

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2017 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

L'utilizzo del fondo è relativo all'imputazione del debito per imposta sostitutiva quale risulta al 31/12/2017 per Euro 37.

## Stato Patrimoniale Passivo

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	14.277	48.753	-	-	50.424	12.606	1.671-	12-
<b>Totale</b>	<b>14.277</b>	<b>48.753</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50.424</b>	<b>12.606</b>	<b>1.671-</b>	<b>12-</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	6.861	2.012	-	-	5.661	3.212	3.649-	53-
	Fornitori terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	931	3.861	-	-	3.803	989	58	6
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	649	2.395	-	-	771	2.273	1.624	250
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	7	37	-	-	29	15	8	114
	Erario c/IRAP	1.306	1.351	-	-	1.308	1.349	43	3
	INPS dipendenti	1.326	11.897	-	-	11.566	1.657	331	25
	Debiti diversi verso terzi	1.151	-	-	-	-	1.151	-	-
	Personale c/retribuzioni	2.049	27.196	-	-	27.283	1.962	87-	4-
	Personale c/arrotondamenti	-	3	-	-	3	-	-	-
	Arrotondamento	3-					2-	1	
	<b>Totale</b>	<b>14.277</b>	<b>48.752</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50.424</b>	<b>12.606</b>	<b>1.671-</b>	

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al loro valore nominale al netto degli sconti commerciali.

Le fatture da ricevere sono relative a corsi di formazione effettuati nel 2017 e anni precedenti non ancora corrisposti.

Il dettaglio è il seguente:

Descrizione	Importo
Fatture da ricevere corsi anni precedenti	1.200,00
Nota da ricevere Ducci Paola per evento novembre 2017	212,16
Nota da ricevere Corso Olp Caritas di Modena	1.200,00
Nota da ricevere corso Olp Associazione Papa Giovanni XXIII	600,00
Totale	3.212,16

Gli altri debiti sono relativi a ritenute su lavoro dipendente ed autonomo corrisposti nel mese di dicembre 2017, agli stipendi maturati nel mese di dicembre e pagati a gennaio 2018, al debito per l'irap di competenza 2017 ed a quote versate in eccesso che saranno scomutate dai versamenti del 2018.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	4.221
	Risconti passivi	640
	<b>Totale</b>	<b>4.861</b>

I ratei passivi sono relativi a costi del personale per ferie e permessi non goduti, 13ma e 14ma dei dipendenti in forza al 31/12/2017, mentre i risconti passivi sono relativi a quote associative incassate al 31-12-2017 ma di competenza dell'esercizio 2018.

### Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Crediti</b>	<b>20.968</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	20.968	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti</b>	<b>12.606</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	12.606	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

## Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, al revisore legale dei conti, i seguenti compensi:

- ✓ per l'attività di revisione legale dei conti Euro 1.300 + iva

## Conto Economico

### CONTO ECONOMICO

#### ENTRATE ISTITUZIONALI

Descrizione	Saldo Parziale al 31/12/2017	Totale
Quote Associative anno 2017 a preventivo	49.209,16	
Quote Associative anno 2017 non inserite a preventivo	360,00	
Contributi Regione ER esercizio comp.2017	13.500,00	
<b>TOTALE ENTRATE ISTITUZIONALI</b>	<b>63.069,16</b>	<b>63.069</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>63.069</b>

Le entrate istituzionali sono rappresentate da:

- Quote associative di competenza 2017
- Contributo della Regione Emilia Romagna di competenza dell'esercizio 2017;

#### USCITE ISTITUZIONALI

Si riferiscono principalmente alle spese per l'acquisizione di servizi. Di seguito si evidenzia il dettaglio:

	Saldo al 31/12/2017	Voce di bilancio	Totale riclassificato Cee
ACQUISTI DI SERVIZI			
			<b>12.910</b>
Consulenze Amministrative Fiscali e buste paga	2.793,80	B.7	
Compensi occasionali Relatori	100,00	B.7	
Rimborsi Spese relatori	215,41	B.7	
Contrib.Cassa Previd.lav.aut.	175,20	B.7	
Compensi revisore	1.586,00	B.7	
Promozione e sensibilizzazione servizio civile (Stampa e affissione manifesti predisposizione video , organizzazione e	5.643,61	B.7	

gestione eventi 2017 )			
Spese di rappresentanza eventi	397,46	B.7	
Rimborso spese personale	1.057,10	B.7	
Rimborso spese vitto e alloggio formazione relatori	674,60	B.7	
Spese postali	6,40	B.7	
Commissioni e spese bancarie	260,91	B.7	
Rimborso a forfait Comune di Modena per servizi di segreteria e affitto sede	1.500	B.8	<b>1.500</b>
Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	30.230,32	B.9	<b>41.922</b>
Contributi INPS dipendenti ordinari	9.187,36	B.9	
Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	2.176,65	B.9	
Premi INAIL	327,95	B.9	
SVALUTAZIONI CREDITI			
d) Svalutazione dei crediti per quote associative			
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		B.14	<b>5.267</b>
Spese di rappresentanza eventi		B.14	
Cancelleria varia	84,08	B.14	
Perdite su crediti per quote ( svalutazione)	1.977,23	B.14	
Sopravvenienze passive		B.14	
Corsi di formazione OLP	1.800,00	B.14	
Erogazioni Liberali	1.400,00	B.14	
Sopravvenienze passive e arrotondamenti	6,00	B.14	
Irap Esercizio 2017	1.351	22)	<b>1.351</b>
<b>TOTALE USCITE ISTITUZIONALI</b>			<b>62.950</b>

Le perdite su crediti sono relative allo stralcio di un credito per quote associative 2013 per Euro 156,00 di due crediti per quote 2015 per Euro 312 ed alla rilevazione della perdita su crediti per contributi Regione Emilia Romagna stanziati in preventivo in eccesso rispetto a quanto effettivamente erogato, per totali Euro 1.509,23.

## Considerazioni finali

Signori Associati,

Vi invitiamo, pertanto, ad approvare:

- il Rendiconto consuntivo chiuso alla data del 31/12/2017 nelle sue tre parti: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, così come Vi è stato presentato;
- il riporto a nuovo dell'avanzo dell'esercizio.

Modena, li 26 aprile 2018



p. Il Consiglio Direttivo  
Il Presidente