

**ASSOCIAZIONE "SOFIA" ONLUS**

PER I BAMBINI TRAPIANTATI DI FEGATO E CON MALATTIE EPATICHE E INTESTINALI.

ALLEGATO \_A\_ Dgr n. 4314 del 29/12/2009 pag. 1/5



BILANCIO FINANZIARIO 2010 (Modello 1)			IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI
1. LIQUIDITA' INIZIALE (cassa+Banca+Titoli)				€ 25.739,72
<b>ENTRATE</b>				
1. QUOTE ASSOCIATIVE				€ 1.530,00
2. CONTRIBUTI PER PROGETTI E/O ATTIVITA' (art. 5 L. 266/91)				€ 24.712,26
	2.1 da soci (specificare a quale titolo)DONAZIONE	€ 40,00		
	2.2 da non soci erogazioni liberali	€ 16.917,00		
	2.3 da CSV e Comitato di Gestione	€ 0,00		
	2.4 da enti pubblici (comune, provincia, regione, stato)	€ 3.182,00		
	2.5 da Comunità europea e da altri organismi inter.	€ 0,00		
	2.6 da altre Odv (specificare a quale titolo)	€ 0,00		
	2.7 dal cinque per mille	€ 4.573,26		
	2.8 altro (specificare)	€ 0,00		
3. DONAZIONI DEDUCIBILI E LASCITI TESTAMENTARI - art. 5 L.266/91				€ 0,00
	3.1 da soci	€ 0,00		
	3.2 da non soci	€ 0,00		
4. RIMBORSI DERIVANTI DA CONVENZIONI CON ENTI PUBBLICI - art. 5 L.266/91				€ 0,00
5. ENTRATE DA ATTIVITA' COMMERCIALI PRODUTTIVE MARGINALI (Raccolta fondi)				€ 7.140,00
	5.1 da attività di vendite occasionali o iniziative occasionali di solidarietà (D.M. 1995 lett.a) es.eventi, cassetina offerte, tombole, spettacoli	€ 7.140,00		
	5.2 da attività di vendita di beni acquisiti da terzi a titolo gratuito a fini di sovvenzione (D.M. 1995 lett.b)	€ 0,00		
	5.3 da attività di somministrazione di alimenti e bevande in occasione di manifestazioni e simili a carattere occasionale (D.M. 1995 lett.d)	€ 0,00		
5. ALTRE ENTRATE DA ATTIVITA' COMMERCIALI MARGINALI				€ 0,00
	5.4 cessione di beni prodotti dagli assistiti e dai volontari sempreché la vendita dei prodotti sia curata direttamente dall'organizzazione senza alcun intermediario (D.M. 1995 lett.c)	€ 0,00		
	5.5 attività di prestazione di servizi rese in conformità alle finalità istituzionali, non riconducibili nell'ambito applicativo dell'art. 111, comma 3, del TUIR verso pagamento di corrispettivi specifici che non eccedano del 50% i costi di diretta imputazione (D.M. 1995 lett. e)	€ 0,00		
6. ALTRE ENTRATE (comunque ammesse dalla L.266/91)				€ 18,81
	6.1 rendite patrimoniali (fitti,....)	€ 0,00		
	6.2 rendite finanziarie (interessi, dividendi)	€ 18,81		
	6.3 altro: specificare	€ 0,00		
7. ANTICIPAZIONI DI CASSA				€ 0,00
8. PARTITE DI GIRO			Rimborso per errato pagamento banca per ricovero	€ 5.008,25



<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>€ 38.409,32</b>
<b>USCITE</b>			
<b>1. RIMBORSI SPESE AI VOLONTARI</b> (documentate ed effettivamente sostenute)			<b>€ 22,70</b>
<b>2. ASSICURAZIONI</b>			<b>€ 431,99</b>
	2.1 volontari (malattie, infortuni e resp. civile terzi) - art. 4 L.266/91	€ 431,99	
	2.2 altre: es. veicoli, immobili,....	€ 0,00	
<b>3. PERSONALE OCCORRENTE A QUALIFICARE E SPECIALIZZARE L' ATTIVITA' (art. 3 L. 266/91 e art.3 L.R. 40/1993))</b>			<b>€ 0,00</b>
	3.1 dipendenti	€ 0,00	
	3.2 atipici e occasionali	€ 0,00	
	3.3 consulenti (es. fisioterapista)	€ 0,00	
<b>4. ACQUISTI DI SERVIZI (es. manutenzione, trasporti, service, consulenza fiscale e del lavoro)</b>			<b>€ 522,00</b>
<b>5. UTENZE (telefono, luce, riscaldamento,...)</b>			<b>€ 444,41</b>
<b>6. MATERIALI DI CONSUMO (cancelleria, postali, materie prime, generi alimentari)</b>			<b>€ 418,41</b>
	6.1 per struttura odv	€ 0,00	
	6.2 per attività	€ 323,33	
	6.3 per soggetti svantaggiati	€ 95,08	
<b>7. GODIMENTO BENI DI TERZI (affitti, noleggio attrezzature, diritti Siae,....)</b>			<b>€ 0,00</b>
<b>8. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI (es. interessi passivi su mutui, prestiti, c/c bancario, ecc....)</b>			<b>€ 207,88</b>
<b>9. BENI DUREVOLI</b>			<b>€ 0,00</b>
<b>10. IMPOSTE E TASSE</b>			<b>€ 0,00</b>
<b>11. RACCOLTE FONDI (vedi allegati Nr. delle singole raccolte fondi di cui ai punti 5.1, 5.2 e 5.3 delle entrate)</b>			<b>€ 0,00</b>
<b>12. ALTRE USCITE/COSTI</b>			<b>€ 14.570,86</b>
	12.1 Contributi a soggetti svantaggiati	€ 12.196,58	
	12.2 Quote associative a odv collegate o Federazioni (specificare)	€ 0,00	
	12.3 versate ad altre odv (specificare)	€ 0,00	
	12.4 Borse di studio medici trapiantologici	€ 2.000,00	
	12.5 Rimborso spese medici a congresso	€ 374,28	
<b>13. PARTITE DI GIRO</b> Erroneo pagamento banca per ricovero			<b>€ 5.008,25</b>
<b>TOTALE USCITE</b>			<b>€ 21.626,50</b>
<b>LIQUIDITA' FINALE (Liquidità iniziale + totale entrate - totale uscite)</b>			<b>€ 42.522,54</b>
	di cui Valori in cassa	€ 0,00	
	di cui Valori presso depositi	€ 0,00	

Data

Firma



BILANCIO ECONOMICO (Modello 2)			
		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI
RICA VI			
1. QUOTE ASSOCIATIVE			€ 0,00
2. CONTRIBUTI PER PROGETTI E/O ATTIVITA' (art. 5 L. 266/91)			€ 0,00
	2.1 da soci (specificare a quale titolo)	€ 0,00	
	2.2 da non soci (specificare a quale titolo)	€ 0,00	
	2.3 da CSV e Comitato di Gestione	€ 0,00	
	2.4 da enti pubblici (comune, provincia, regione, stato)	€ 0,00	
	2.5 da Comunità europea e da altri organismi internazionali	€ 0,00	
	2.6 da altre Odv (specificare a quale titolo)	€ 0,00	
	2.7 dal cinque per mille	€ 0,00	
	2.8 altro (specificare)	€ 0,00	
3. DONAZIONI DEDUCIBILI E LASCITI TESTAMENTARI - art. 5 L.266/91			€ 0,00
	3.1 da soci	€ 0,00	
	3.2 da non soci	€ 0,00	
4. RIMBORSI DERIVANTI DA CONVENZIONI CON ENTI PUBBLICI - art. 5 L.266/91			€ 0,00
5. ENTRATE DA ATTIVITA' COMMERCIALI PRODUTTIVE MARGINALI (Raccolta fondi)			€ 0,00
	5.1 da attività di vendite occasionali o iniziative occasionali di solidarietà (D.M. 1995 lett.a) es.eventi, cassetina offerte, tombole, spettacoli	€ 0,00	
	5.2 da attività di vendita di beni acquisiti da terzi a titolo gratuito a fini di sovvenzione (D.M. 1995 lett.b)	€ 0,00	
	5.3 da attività di somministrazione di alimenti e bevande in occasione di manifestazioni e simili a carattere occasionale (D.M. 1995 lett.d)	€ 0,00	
5. ALTRE ENTRATE DA ATTIVITA' COMMERCIALI MARGINALI			
	5.4 cessione di beni prodotti dagli assistiti e dai volontari sempreché la vendita dei prodotti sia curata direttamente dall'organizzazione senza alcun intermediario (D.M. 1995 lett.c)	€ 0,00	
	5.5 attività di prestazione di servizi rese in conformità alle finalità istituzionali, non riconducibili nell'ambito applicativo dell'art. 111, comma 3, del TUIR verso pagamento di corrispettivi specifici che non eccedano del 50% i costi di diretta imputazione (D.M. 1995 lett. e)	€ 0,00	
6. ALTRE ENTRATE (comunque ammesse dalla L.266/91)			€ 0,00
	6.1 rendite patrimoniali (fitti,....)	€ 0,00	
	6.2 rendite finanziarie (interessi, dividendi)	€ 0,00	
	6.3 altro: specificare	€ 0,00	
7. ANTICIPAZIONI DI CASSA			€ 0,00
8. PARTITE DI GIRO			€ 0,00
<b>TOTALE RICA VI</b>			<b>€ 0,00</b>



COSTI			
1. RIMBORSI SPESE AI VOLONTARI (documentate ed effettivamente sostenute)			€ 0,00
2. ASSICURAZIONI			€ 0,00
	2.1 volontari (malattie, infortuni e resp. civile terzi) - art. 4 L.266/91	€ 0,00	
	2.2 altre: es. veicoli, immobili,....	€ 0,00	
3. PERSONALE OCCORRENTE A QUALIFICARE E SPECIALIZZARE L' ATTIVITA' (art. 3 L. 266/91 e art. 3 L.R. 40/1993))			€ 0,00
	3.1 dipendenti	€ 0,00	
	3.2 atipici e occasionali	€ 0,00	
	3.3 consulenti (es. fisioterapista)	€ 0,00	
4. ACQUISTI DI SERVIZI (es. manutenzione, trasporti, service, consulenza fiscale e del lavoro)			€ 0,00
5. UTENZE (telefono, luce, riscaldamento,...)			€ 0,00
6. MATERIALI DI CONSUMO (cancelleria, postali, materie prime, generi alimentari)			€ 0,00
	6.1 per struttura odv	€ 0,00	
	6.2 per attività	€ 0,00	
	6.3 per soggetti svantaggiati	€ 0,00	
7. GODIMENTO BENI DI TERZI (affitti, noleggio attrezzature, diritti Siae,...)			€ 0,00
8. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI (es. interessi passivi su mutui, prestiti, c/c bancario ..)			€ 0,00
9. AMMORTAMENTI			€ 0,00
10. IMPOSTE E TASSE			€ 0,00
11. RACCOLTE FONDI (vedi allegati Nr. delle singole raccolte fondi di cui ai punti 5.1, 5.2 e 5.3 delle entrate)			€ 0,00
12. ALTRE USCITE/COSTI			€ 0,00
	11.1 Contributi a soggetti svantaggiati	€ 0,00	
	11.2 Quote associative a odv collegate (specificare)	€ 0,00	
	11.3 versate ad altre odv (specificare)	€ 0,00	
	11.4 Altro (specificare)	€ 0,00	
13. PARTITE DI GIRO			€ 0,00
<b>TOTALE COSTI</b>			<b>€ 0,00</b>

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO		PASSIVO	
BENI DUREVOLI	€ 0,00	DEBITI	€ 0,00
CASSA	€ 0,00	F.DI AMMORTAMENTO BENI E ATTREZZATURE	€ 0,00
BANCA	€ 0,00	F.DI DI ACCANTONAMENTO	€ 0,00
CREDITI	€ 0,00	NETTO	€ 0,00
PERDITA DI GESTIONE	€ 0,00	AVANZO DI GESTIONE	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 0,00	TOTALE A PAREGGIO	€ 0,00



Data

Firma

## Nota introduttiva agli schemi di bilancio

### Inquadramento e significato del Bilancio per le OdV

La L.266/91 (art.3 comma 3) prevede che nell'atto costitutivo o nello statuto delle Organizzazioni di volontariato (OdV), siano stabiliti:

- l'obbligo di formazione del bilancio;
- le modalità di approvazione dello stesso da parte dell'Assemblea.

La norma non indica schemi di bilancio precostituiti ma si limita a evidenziare che dal bilancio debbano risultare i beni, i contributi o i lasciti ricevuti. Se ne deduce, quindi, che la forma del bilancio è libera.

La proposta della Regione Veneto, elaborata con il contributo dei CSV del Veneto, partendo da modelli esistenti emanati da Agenzia delle Onlus e dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti intende fornire uno Schema di Bilancio "specifico" per le OdV, con:

- Modello (1) per le OdV che utilizzano la contabilità finanziaria e il relativo principio di cassa.
- Modello (2) per le OdV che adottano la contabilità economica e il relativo principio della competenza (indispensabile, in quanto sistema che permette *"una tenuta di scritture contabili complete ed analitiche"* per quelle OdV che ricevono fondi ai sensi della Legge n. 80/05).

Il documento rappresentativo del Bilancio è importante in quanto risponde ad una esigenza di trasparenza e di comunicazione della OdV, dimostra l'attività svolta ed è utile per poter mantenere la qualifica di Ente non commerciale e godere delle agevolazioni fiscali previste.

### Indicazioni e modalità d'uso

**Approvazione.** Il bilancio va approvato dall'Assemblea nei tempi previsti dallo Statuto e pertanto va necessariamente accompagnato da copia del verbale di approvazione da parte della Assemblea, datato e sottoscritto dal legale rappresentante.

**Relazione sociale.** E' opportuno accompagnare il bilancio con una relazione o rendicontazione sociale. Attraverso la relazione sociale l'OdV intende superare la mera rappresentazione contabile per fornire indicazioni utili al fine di:

- evidenziare i tratti essenziali del servizio "istituzionale" svolto;
- analizzare sommariamente la capacità di lavoro in rete sul territorio;
- mostrare l'impegno per sostenere e valorizzare il patrimonio umano, quale risorsa prioritaria, coinvolta nell'organizzazione: volontari, dirigenti e sostenitori.

**Rendicontazione raccolta fondi.** Si ricorda anche l'obbligo di tenere separati rendiconti delle singole raccolte pubbliche di fondi, imposto dall'art. 8 del D.Lgs 460/97, e ribadito dalla Circolare n. 59 del 31 ottobre 2007, la quale ha anche confermato l'obbligatorietà della redazione di apposite relazioni illustrative esplicative delle singole raccolte fondi. La somma dei risultati delle singole raccolte fondi, andrà, naturalmente, a costituire la più ampia voce di bilancio "raccolte fondi".

**Allegati.** Al bilancio della OdV vanno, pertanto, sempre allegati i seguenti documenti:

1. Relazione sociale;
2. Verbale di approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea dei soci;
3. Eventuali rendiconti e relazioni illustrative delle singole raccolte fondi effettuate;
4. Eventuale rendiconto della destinazione del cinque per mille ricevuto;
5. Inventario, se l'OdV possiede beni durevoli.

Gli allegati n. 3, 4 e 5 sono da allegare al bilancio, presentare all'Assemblea ma non è necessario trasmetterli alla Regione Veneto o al CSV. Per le OdV che adottano la contabilità economica va allegato inoltre lo Stato Patrimoniale. I CSV del Veneto sono disponibili per consulenze specifiche e possono fornire anche modelli per la redazione di una "Relazione sociale" e di un "Rendiconto per le raccolte fondi".