

Bilancio Consuntivo 2018

Approvato dall'Assemblea degli associati del 28 maggio 2019

Stato Patrimoniale
Rendiconto Gestionale
Nota integrativa

Allegati
Relazione dell'Organo di Controllo

STATO PATRIMONIALE

Bilancio Consuntivo 2018 - Approvato dall'Assemblea degli Associati del 28/05/2019

ATTIVO	2018	2017	Variazione
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE			-
B) IMMOBILIZZAZIONI			-
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	-	-
2) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere dell'ingegno	-	-	-
3) Spese manutenzioni da ammortizzare	2.763,86	2.619,00	144,86
4) Oneri pluriennali	-	-	-
5) Altre	-	-	-
Totale Immobilizzazioni Immateriali	2.763,86	2.619,00	144,86
II - Immobilizzazioni Materiali			-
1) Terreni e Fabbricati	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	19.545,09	13.948,01	5.597,08
3) Altri beni	263,13	721,56	458,43
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-	-
Totale Immobilizzazioni Materiali	19.808,22	14.669,57	5.138,65
III - Immobilizzazioni finanziarie			-
1) partecipazioni	-	-	-
2) crediti	18.498,31	18.498,31	-
3) altri titoli	100.000,00	100.000,00	-
Totale Immobilizzazioni finanziarie	118.498,31	118.498,31	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	141.070,39	135.786,88	5.283,51
C) ATTIVO CIRCOLANTE			-
I - Rimanenze	-	-	-
II - Crediti (Esigibili entro l'esercizio successivo)			-
1) Verso clienti	29.344,47	15.682,39	13.662,08
2) Verso altri	415.981,50	212.718,00	203.263,50
Crediti V/Associati per quote associative da versare	3.440,00	2.820,00	620,00
Crediti V.so Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	-	-	-
Crediti V/Fondazioni bancarie	-	-	-
Crediti V/Enti per contributi assegnati	364.322,39	154.021,11	210.301,28
Crediti V/Inail e istituti previdenziali	9.858,89	9.640,95	217,94
Crediti v/Fornitori	4.444,87	3.557,47	887,40
Crediti V/erario	29.880,93	29.665,50	215,43
Altri crediti	4.034,42	13.012,97	8.978,55
Totale II - Crediti	445.325,97	228.400,39	216.925,58
III - Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
IV - Disponibilità liquide			-
1) Depositi bancari e postali	611.638,51	423.542,07	188.096,44
C/C Banca delle Marche n. 1606	61.894,82	15.818,94	46.075,88
C/C Banca delle Marche n. 1653	236,29	336,03	99,74
Banca Prossima C/C n. 134395	544.484,71	403.479,52	141.005,19
Carte prepagate	5.022,69	3.907,58	1.115,11
2) Assegni	-	-	-
3) Denaro e valori in cassa	5.456,17	5.302,99	153,18
Totale IV - Disponibilità liquide	617.094,68	428.845,06	188.249,62
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.062.420,65	657.245,45	405.175,20
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	25.451,56	41.408,54	15.956,98
TOTALE ATTIVO	1.228.942,60	834.440,87	394.501,73

PASSIVO	2018	2017	Variazione
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo di dotazione dell'ente	-	-	-
II - Patrimonio vincolato			
1) Fondi vincolati destinati da Terzi	10.202,93	10.202,93	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	-	-	-
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	22.572,08	17.288,57	5.283,51
Totale II - Patrimonio Vincolato	32.775,01	27.491,50	5.283,51
III - Patrimonio libero dell'Ente Gestore			
1) Risultato gestionale esercizi in corso	10.140,00	1.750,00	8.390,00
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	10.064,14	8.314,14	1.750,00
3) Riserve statutarie	-	-	-
Totale III - Patrimonio Libero dell'Ente Gestore	20.204,14	10.064,14	10.140,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	52.979,15	37.555,64	15.423,51
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI			
I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV			
1) Fondo per completamento azioni	140.724,72	71.194,74	69.529,98
1a) Fondo per Completamento azioni - Servizi	138.806,50	69.276,52	69.529,98
1b) Fondo "Revisione assetto organizzativo e strutturale"	1.918,22	1.918,22	-
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	185.223,42	82.715,49	102.507,93
3) Fondo rischi	-	-	-
Totale I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV	325.948,14	153.910,23	172.037,91
II - Altri Fondi			
1) Fondo per completamento azioni Progetti Nazionali ed Europei	212.601,73	42.790,77	169.810,96
Totale II - Altri Fondi	212.601,73	42.790,77	169.810,96
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI (B)	538.549,87	196.701,00	341.848,87
C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	222.473,02	218.154,65	4.318,37
D) DEBITI			
Debiti Esigibili entro l'esercizio successivo			
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	-	-	-
2) debiti verso banche	590,50	220,30	370,20
3) debiti verso altri finanziatori	-	-	-
4) acconti ricevuti	138.538,90	54.984,40	83.554,50
5) debiti verso fornitori	47.049,44	63.478,22	-16.428,78
6) Fatture da Ricevere	41.960,89	34.370,23	7.590,66
7) Debiti tributari	45.479,77	56.252,17	-10.772,40
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.272,17	27.066,31	-1.794,14
9) Altri debiti	75.426,11	94.524,96	-19.098,85
TOTALE DEBITI (D)	374.317,78	330.896,59	43.421,19
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
1) Rateo ferie, permessi e 14a mensilità	40.013,64	50.274,30	-10.260,66
Rateo ferie/permessi	22.613,28	32.289,11	-9.675,83
Rateo 14a mensilità	17.400,36	17.985,19	-584,83
2) Ratei passivi	609,14	858,69	-249,55
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	40.622,78	51.132,99	-10.510,21
TOTALE PASSIVO	1.228.942,60	834.440,87	394.501,73

RENDICONTO GESTIONALE - PROSPETTO DETTAGLIATO

Bilancio Consuntivo 2018 - Approvato dall'Assemblea degli Associati del 28/05/2019

PROVENTI	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Diff.	%
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	1.190.671,55	1.357.894,39	- 167.222,84	-12,3%
1.1) DA CONTRIBUTI FUN ex art. 62 D. Lgs. n. 117/2017	989.397,58	1.106.001,35	- 116.603,77	-10,5%
1.1.1) Attribuzione su anno corrente - Servizi	1.166.719,00	1.151.719,69	14.999,31	1,3%
1.1.2) Risorse vincolate completamento azioni anni precedenti	69.276,52	70.025,42	- 748,90	-1,1%
1.1.3) Risorse non vincolate da anni precedenti	82.715,49	32.237,41	50.478,08	156,6%
1.1.4) Rettifiche per contributi in C/Capitale	- 17.895,43	- 6.888,67	- 11.006,76	159,8%
1.1.5) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	12.611,92	10.899,51	1.712,41	15,7%
1.1.6) Rettifiche RESIDUI FINALI Vincolati per completamento azioni	- 138.806,50	- 69.276,52	- 69.529,98	100,4%
1.1.7) Rettifiche RESIDUI FINALI Liberi	- 185.223,42	- 82.715,49	- 102.507,93	123,9%
1.2) DA CONTRIBUTI SU PROGETTI	144.822,62	202.042,77	- 57.220,15	-28,3%
1.2.14) Contributi su premio "Volontariato e Imprese"	-	1.700,00	- 1.700,00	-100,0%
1.2.24) Contributi progetto "Giovani e cittadinanza" Senigallia	1.300,00	1.000,00	300,00	30,0%
1.2.25) Contributi Progetto "Ka2 Cardet Cipro Erasmus"	-	12.140,36	- 12.140,36	-100,0%
1.2.26) Contributi Progetto "Ka1 Euskills"	-	163.293,45	- 163.293,45	-100,0%
1.2.27) Contributi progetto "Empowering you"	11.879,04	10.524,87	1.354,17	12,9%
1.2.28) Contributi progetto "Voci di Confine" - AMREF	28.661,41	13.384,09	15.277,32	114,1%
1.2.29) Contributi progetto Edu Touch	25.203,12	-	25.203,12	N/D
1.2.30) Contributi progetto "Snapshot from the borders"	39.247,23	-	39.247,23	N/D
1.2.31) Contributi progetto "Resiliamoci"	8.516,62	-	8.516,62	N/D
1.2.32) Contributi progetto "Famiglia al Centro - Grimani Buttari"	15.015,20	-	15.015,20	N/D
1.2.33) Contributi progetto "Il Volontariato che si muove"	15.000,00	-	15.000,00	N/D
1.3) DA CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	28.360,81	12.000,00	16.360,81	136,3%
1.3.1) Convenzione Regione Marche	20.000,00	10.000,00	10.000,00	100,0%
1.3.4) Convenzioni con Ambiti sociali	8.360,81	2.000,00	6.360,81	318,0%
1.4) DA SOCI ED ASSOCIATI	16.952,10	23.665,50	- 6.713,40	-28,4%
1.4.1) Quote associative ordinarie	10.140,00	11.750,00	- 1.610,00	-13,7%
1.4.2) Corrispettivi da trasmissione domande 5 per mille	-	240,00	- 240,00	-100,0%
1.4.5) Corrispettivi da Servizi di fotocopie e stampe	3.861,50	6.817,00	- 2.955,50	-43,4%
1.4.6) Rimborsi spese da ODV per servizi di grafica e stampa	2.600,60	2.498,50	102,10	4,1%
1.4.7) Corrispettivi da Servizi consulenziali	350,00	2.360,00	- 2.010,00	-85,2%
1.5) DA NON SOCI	5.916,56	7.224,84	- 1.308,28	-18,1%
1.5.1) Corrispettivi da trasmissione domande 5 per mille	-	760,37	- 760,37	-100,0%
1.5.4) Corrispettivi da Servizi di Fotocopie e stampe	2.509,90	4.111,16	- 1.601,26	-38,9%
1.5.5) Rimborsi spese da ODV per servizi di grafica e stampa	3.109,67	1.576,31	1.533,36	97,3%
1.5.6) Corrispettivi da servizi consulenziali	296,99	777,00	- 480,01	-61,8%
1.6) ALTRI PROVENTI E RICAVI	5.221,88	6.959,93	- 1.738,05	-25,0%
1.6.1) Rimborsi spese diversi da Enti e soggetti privati	4.961,55	6.191,96	- 1.230,41	-19,9%
1.6.2) Altre entrate istituzionali diverse	-	573,25	- 573,25	-100,0%
1.6.3) Arrotondamenti e abbuoni Attivi	260,33	194,72	65,61	33,7%
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	-	-	-	N/D
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	18.787,05	18.438,41	348,64	1,9%
3.1) PROVENTI DA GESTIONI COMMERCIALI ACCESSORIE	18.787,05	18.205,21	581,84	3,2%
3.1.2) Corrispettivi da trasmissione domande 5 per mille	-	193,25	- 193,25	-100,0%
3.1.3) Corrispettivi da affitto sale	22,30	27,30	- 5,00	-18,3%
3.1.4) Corrispettivi da quote di partecipazione a corsi di formazione	555,00	721,40	- 166,40	-23,1%
3.1.5) Corrispettivi da Servizi di Fotocopie e stampe	213,39	414,42	- 201,03	-48,5%
3.1.6) Corrispettivi da servizi consulenziali	5.124,27	9.946,80	- 4.822,53	-48,5%
3.1.7) Corrispettivi da soggetti terzi per servizi di grafica e stampa	576,84	736,07	- 159,23	-21,6%
3.1.8) Altri Proventi da attività commerciali accessorie	12.295,25	6.165,97	6.129,28	99,4%
3.2) CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	-	-	-	N/D
3.3) PROVENTI DA SOCI ED ASSOCIATI	-	-	-	N/D
3.4) PROVENTI DA NON SOCI	-	-	-	N/D
3.5) ALTRI PROVENTI E RICAVI	-	233,20	- 233,20	-100,0%
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	35,41	52,15	- 16,74	-32,1%
4.1) PROVENTI DA RAPPORTI BANCARI	35,41	52,15	- 16,74	-32,1%
4.2) PROVENTI DA ALTRI INVESTIMENTI FINANZIARI	-	-	-	N/D
4.3) PROVENTI DA PATRIMONIO EDILIZIO	-	-	-	N/D
4.4) PROVENTI DA ALTRI BENI PATRIMONIALI	-	-	-	N/D
5) PROVENTI STRAORDINARI	1.386,58	18.451,50	- 17.064,92	-92,5%
5.1) PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIA	-	-	-	N/D
5.2) PROVENTI DA ATTIVITA' IMMOBILIARE	-	-	-	N/D
5.3) PROVENTI DA ALTRE ATTIVITA'	1.386,58	18.451,50	- 17.064,92	-92,5%
TOTALE PROVENTI	1.210.880,59	1.394.836,45	- 183.955,86	-13,2%

ONERI	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Diff.	%
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	980.275,20	1.138.448,86	- 158.173,66	-13,9%
1.1.1) PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	44.371,11	45.203,88	- 832,77	-1,8%
1.1.1.1) Oneri generali promozione del Volontariato	7.946,39	4.646,87	3.299,52	71,0%
1.1.1.2) Progetto "Volontariamente"	27.006,86	27.393,71	- 386,85	-1,4%
1.1.1.6) Progetto "Mister Cittadino"	8.371,50	12.068,72	- 3.697,22	-30,6%
1.1.1.7) Progetto "Volontariato e Imprese"	1.046,36	1.094,58	- 48,22	-4,4%
1.1.2) CONSULENZA E ASSISTENZA	20.423,64	26.637,43	- 6.213,79	-23,3%
1.1.2.1) Oneri generali Consulenza e assistenza	3.852,85	7.848,43	- 3.995,58	-50,9%
1.1.2.2) Consulenze Amministrativo/fiscali	5.112,98	2.272,19	2.840,79	125,0%
1.1.2.3) Accompagnamento alla tenuta della contabilità	1.599,18	4.291,05	- 2.691,87	-62,7%
1.1.2.5) Consulenze giuridiche	2.578,18	323,00	2.255,18	698,2%
1.1.2.6) Consulenze progettuali	7.060,52	10.382,37	- 3.321,85	-32,0%
1.1.2.8) Accompagnamento alla rendicontazione sociale	-	-	-	N/D
1.1.2.9) Consulenze sul Fund Raising	219,93	1.520,39	- 1.300,46	-85,5%
1.1.3) FORMAZIONE	91.371,48	114.484,75	- 23.113,27	-20,2%
1.1.3.1) Oneri generali Formazione	26.667,24	32.980,38	- 6.313,14	-19,1%
1.1.3.2) Corso "Tutto quello che devi sapere su facebook"	2.531,62	1.003,60	1.528,02	152,3%
1.1.3.6) Corso "Parlare in Pubblico 1° livello"	-	3.843,24	- 3.843,24	-100,0%
1.1.3.21) Coordinare e gestire le risorse umane	4.299,21	4.166,93	132,28	3,2%
1.1.3.23) Corso "Introduzione a Google per il Non Profit"	-	913,63	- 913,63	-100,0%
1.1.3.24) Corso "La sicurezza sul lavoro"	-	732,00	- 732,00	-100,0%
1.1.3.25) Corso "La Gestione di un ETS alla luce della Riforma"	5.015,90	1.323,12	3.692,78	279,1%
1.1.3.27) Bando Seminari e convegni sessione Giugno 2016	-	35.778,86	- 35.778,86	-100,0%
1.1.3.29) Bando Seminari e Convegni sessione Dicembre 2016	-	28.159,05	- 28.159,05	-100,0%
1.1.3.30) Bando Seminari e Convegni sessione Giugno 2017	43.519,47	-	43.519,47	N/D
1.1.3.31) Bando Formazione Giugno 2018	4.184,03	-	4.184,03	N/D
1.1.3.32) Docenze Occasionali	5.154,01	5.583,94	- 429,93	-7,7%
1.1.4) INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	174.237,29	154.635,75	19.601,54	12,7%
1.1.4.1) Oneri generali Informazione e Comunicazione	13.673,43	18.533,72	- 4.860,29	-26,2%
1.1.4.2) Periodico VDossier	945,65	-	945,65	N/D
1.1.4.3) Gestione Archivio e sito internet	17.309,07	18.273,84	- 964,77	-5,3%
1.1.4.4) Diffusione e comunicazione CSV	3.471,28	4.951,91	- 1.480,63	-29,9%
1.1.4.5) Sostegno alla promozione delle iniziative delle Odv	90.040,51	79.326,66	10.713,85	13,5%
1.1.4.6) Ufficio Stampa e consulenza sulla comunicazione	27.996,06	33.549,62	- 5.553,56	-16,6%
1.1.4.8) Progetto "Ventennale sistema Art. 15"	20.801,29	-	20.801,29	N/D
1.1.5) RICERCA E DOCUMENTAZIONE	8.954,67	3.809,88	5.144,79	135,0%
1.1.5.2) Giornali e riviste	1.883,72	1.809,88	73,84	4,1%
1.1.5.5) Ricerca-azione sul "Welfare nelle Marche"	2.000,00	2.000,00	-	0,0%
1.1.5.6) Ricerca "Giovani e Volontariato"	5.070,95	-	5.070,95	N/D
1.1.6) PROGETTAZIONE SOCIALE	167.136,55	236.089,34	- 68.952,79	-29,2%
1.1.6.1) Oneri generali Progettazione sociale	70.846,18	69.912,24	933,94	1,3%
1.1.6.11) Progetti Nazionali ed Europei	96.290,37	166.177,10	- 69.886,73	-42,1%
1.1.7) ANIMAZIONE TERRITORIALE	-	17.701,69	- 17.701,69	-100,0%
1.1.7.1) Oneri generali Animazione Territoriale	-	17.701,69	- 17.701,69	-100,0%
1.1.8) SUPPORTO LOGISTICO	19.219,54	21.913,72	- 2.694,18	-12,3%
1.1.8.2) Numeri Verdi	2.466,78	2.654,66	- 187,88	-7,1%
1.1.8.4) Fotocopie e stampe	16.752,76	19.259,06	- 2.506,30	-13,0%
1.1.9) ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI	454.560,92	517.972,42	- 63.411,50	-12,2%
1.1.9.1) Oneri del personale dipendente	323.503,03	379.266,75	- 55.763,72	-14,7%
1.1.9.2) Collaborazioni e incarichi professionali	21.392,88	16.275,61	5.117,27	31,4%
1.1.9.3) Formazione Operatori	9.218,90	10.916,21	- 1.697,31	-15,5%
1.1.9.4) Rimborsi spese ai volontari	-	-	-	N/D
1.1.9.5) Canoni di locazione sedi	25.920,64	27.912,44	- 1.991,80	-7,1%
1.1.9.6) Canoni di locazione attrezz. e macchine elettroniche	13.057,63	12.578,50	479,13	3,8%
1.1.9.7) Servizi di fotocopie e stampe	3.253,53	1.867,95	1.385,58	74,2%
1.1.9.8) Materiale di cancelleria e di consumo	3.196,60	4.781,82	- 1.585,22	-33,2%
1.1.9.9) Utenze	28.593,20	39.172,56	- 10.579,36	-27,0%
1.1.9.10) Oneri per spedizioni e trasporto	112,80	85,23	27,57	32,3%
1.1.9.11) Spese di pulizia sede	4.153,58	1.471,39	2.682,19	182,3%
1.1.9.12) Altri oneri di gestione	13.070,54	13.568,56	- 498,02	-3,7%
1.1.9.13) Assicurazioni	3.004,30	1.055,43	1.948,87	184,7%
1.1.9.14) Ammortamenti	6.083,29	9.019,97	- 2.936,68	-32,6%
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	-	-	-	N/D
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	500,00	9.710,37	- 9.210,37	-94,9%
3.1) Acquisti	-	-	-	N/D
3.2) Servizi	-	5.018,16	- 5.018,16	-100,0%
3.3) Godimento beni di terzi	-	-	-	N/D
3.4) Personale	-	-	-	N/D
3.5) Ammortamenti	-	-	-	N/D
3.6) Altri oneri	500,00	4.692,21	- 4.192,21	-89,3%
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	3.038,14	4.029,94	- 991,80	-24,6%
4.1) Su Rapporti Bancari	3.038,14	4.029,94	- 991,80	-24,6%
4.2) Da Altri investimenti finanziari	-	-	-	N/D
4.3) Oneri Da patrimonio edilizio	-	-	-	N/D
4.4) Oneri da altri beni patrimoniali	-	-	-	N/D

ONERI	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Diff.	%
5) ONERI STRAORDINARI	-	1.246,71	- 1.246,71	-100,0%
5.1) Oneri da attività finanziaria	-	-	-	N/D
5.2) Oneri da attività immobiliari	-	-	-	N/D
5.3) Oneri da altre attività	-	1.246,71	- 1.246,71	-100,0%
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	216.927,25	239.650,57	- 22.723,32	-9,5%
6.1) Oneri del Personale dipendente	100.422,58	141.560,32	- 41.137,74	-29,1%
6.2) Collaborazioni, consulenze e incarichi professionali	37.630,53	24.853,39	12.777,14	51,4%
6.3) Rimborsi spese ai volontari	13.417,39	10.559,64	2.857,75	27,1%
6.4) Canoni di locazione sede	13.999,92	13.999,92	-	0,0%
6.5) Canoni di locazione macchine elettroniche	1.728,85	1.693,17	35,68	2,1%
6.6) Servizi di fotocopie e stampe	1.804,27	1.275,99	528,28	41,4%
6.7) Materiale di cancelleria e di consumo	1.494,19	1.923,49	- 429,30	-22,3%
6.8) Utenze	8.357,58	7.543,67	813,91	10,8%
6.9) Oneri per spedizioni e trasporto	561,45	830,14	- 268,69	-32,4%
6.10) Trasferte operatori e organi sociali	8.165,63	10.167,09	- 2.001,46	-19,7%
6.11) Spese di pulizia	1.275,75	814,73	461,02	56,6%
6.12) Altri oneri di gestione	10.695,44	10.092,08	603,36	6,0%
6.13) Quota di adesione a CSVnet ed altri organismi nazionali	11.517,19	11.516,47	0,72	0,0%
6.14) Assicurazioni	1.588,08	1.128,90	459,18	40,7%
6.15) Ammortamenti	4.268,40	1.691,57	2.576,83	152,3%
TOTALE ONERI	1.200.740,59	1.393.086,45	- 192.345,86	-13,8%
RISULTATO GESTIONALE	10.140,00	1.750,00	8.390,00	479,4%



**Centro di Servizio per il Volontariato delle
Marche**

**Nota integrativa
Bilancio consuntivo 2018**

Approvato dall'Assemblea degli Associati del 28/05/2019

Introduzione

Il Bilancio Consuntivo 2018 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche (CSV Marche) si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e della Nota Integrativa, a conferma della scelta di impostazione effettuata nella redazione dei bilanci Consuntivi dal 1999 al 2015. La necessità di evidenziare il valore del complesso dei beni di proprietà dell'Associazione, le posizioni creditorie e debitorie sia di breve che di lungo periodo, nonché il risultato economico di gestione dato dalla somma algebrica tra proventi e oneri, ha guidato la scelta di confermare la redazione del bilancio consuntivo 2018 sulla base del principio della competenza economica. Inoltre CSV Marche si conforma ai principi e agli obblighi previsti dal decreto legislativo n. 117/2017 (Codice del Terzo Settore) che prevede per gli ETS con volumi di entrate superiori ad euro 250.000 l'obbligo di redigere il Bilancio formato da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione. Infine gli schemi di Bilancio, così come i principi contabili adottati, sono già dal bilancio consuntivo 2011 conformi ai contenuti del "Modello Unificato Rendicontazione dell'attività dei CSV e dei CoGe" approvato in data 24/03/2011 dai firmatari dell'accordo ACRI-Volontariato del 23/06/2010.

Nel presente documento, che è parte integrante del Bilancio Consuntivo, viene descritto il contenuto degli schemi di bilancio dell'Ente Gestore del CSV con particolare riguardo alle poste di bilancio atte a rappresentare in maniera chiara e completa le attività tipiche relative allo svolgimento delle funzioni di CSV.

Come nei bilanci degli esercizi precedenti le risorse attribuite dal Comitato di gestione del Fondo speciale per il Volontariato (CoGe) al CSV Marche, in qualità di Ente gestore del Centro di Servizio per il Volontariato, sono state iscritte in Bilancio solo per la parte di competenza provvedendo a rilevare le rettifiche ai proventi d'esercizio per il valore eccedente gli oneri sostenuti (principio di correlazione Proventi-Oneri).

Anche per quanto concerne la rappresentazione delle poste del Patrimonio Netto di CSV Marche si è confermata la scelta di separare l'entità del Patrimonio Libero di pertinenza dell'associazione dalle componenti Patrimoniali la cui destinazione è vincolata e direttamente riferibile alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato.

Con lo scopo di fornire un quadro informativo completo della gestione dell'Associazione il presente documento riporta in dettaglio le componenti patrimoniali ed economiche inserite in bilancio esplicitandone i contenuti e i criteri di valutazione.

Informazioni di carattere generale

Il CSV Marche è un'associazione di secondo livello costituitasi il 4 luglio 1997.

Mentre fino al 2017 la base associativa di CSV Marche era formata esclusivamente organizzazioni di volontariato iscritte nel registro regionale delle Marche di cui alla legge 266/91, in seguito alla modifica statutaria intervenuta nel 2018 in ottemperanza ai dettami normativi previsti dal Codice del Terzo Settore, la base associativa è stata aperta in favore di tutti gli Enti del Terzo Settore così come definiti all'art. 4 e seguenti del Codice del Terzo Settore. Al 31/12/2018 il numero di associazioni socie di CSV Marche è pari a 390.

CSV Marche ha ottenuto la sua iscrizione nel Registro Regionale del Volontariato di cui all'art. 3 della legge 266/91 con decreto del dirigente del servizio N. 254 del 23/09/1998.

L'Associazione è Ente gestore del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche (ex art. 15 legge 266/91) in seguito alla delibera di istituzione del CSV da parte del Comitato di Gestione del Fondo Speciale per il Volontariato delle Marche assunta in data 16/02/1998 (e pubblicata sul BUR n. 31 del 09/04/1998) con la quale l'allora AVM Regionale si aggiudica il bando istitutivo deliberato dallo stesso Comitato di Gestione in data 24/07/97 (verbale n. 9/97 pubblicato sul BUR del 25/09/1997).

Successivamente, in data 19/01/2004, ha ottenuto il riconoscimento giuridico di carattere regionale con decreto del Dirigente del Servizio Enti locali ed Enti dipendenti dalla Regione N. 5/ELD (iscrizione nel registro delle persone giuridiche al n. 202).

Nel mese di novembre 2012 l'assemblea dei delegati dell'A.V.M. Regionale ha Approvato il nuovo Statuto le cui modifiche sono state successivamente approvate dalla Regione Marche con decreto della Giunta n. 35 del 30/04/2013 ai sensi dell'art. 2 del DPR 10 febbraio 2000 n. 361. Con tale approvazione si formalizza anche il cambio della denominazione dell'associazione in "CSV Marche".

In seguito alla modifica del proprio Statuto l'associazione chiede ed ottiene la cancellazione dal Registro Regionale del Volontariato. L'associazione opera pertanto sotto il profilo giuridico come associazione riconosciuta di secondo livello e, sotto il profilo fiscale, come ente non commerciale di tipo associativo.

Nel 2018 interviene la seconda modifica statutaria finalizzata, come già citato, ad adeguare le norme statutarie ai dettati normativi previsti dal Codice del Terzo Settore. Con proprio decreto N. 130 del 12 ottobre 2018 la Regione Marche approva il nuovo Statuto di CSV Marche confermandone l'iscrizione nel Registro delle Persone Giuridiche. Attualmente Csv Marche è un'associazione riconosciuta di secondo livello, ente gestore del CSV Marche, con caratteristiche statutarie conformi a quelle previste per gli ETS in attesa di istituzione del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore di cui all'art. 45 del Codice del Terzo Settore al quale intende iscriversi nella sezione "Altri Enti".

LO STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale di CSV Marche riporta in dettaglio il complesso delle attività, delle passività e del Patrimonio netto dell'associazione al 31 dicembre 2018 con l'esplicitazione del valore delle componenti patrimoniali e finanziarie in ordine crescente di liquidità (sezione dell'attivo) e di esigibilità (sezione del passivo).

LA SEZIONE DELL'ATTIVO

A) Quote associative ancora Da Versare

La voce si riferisce alle eventuali quote di conferimento dell'Ente. Lo statuto di CSV Marche non prevede tali tipi di quote associative, ma solo le quote associative annuali. I crediti relativi alle quote annuali dovute dagli associati e non versate alla data di chiusura dell'esercizio sono esposti nell'attivo circolante.

B) Immobilizzazioni

In questo raggruppamento è stato inserito il valore degli acquisti in C/Capitale di beni Materiali, Immateriali e finanziari che partecipano all'attività di CSV Marche per più esercizi. Gli importi delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritti nell'attivo sono dati dalla differenza tra il costo storico di acquisto (maggiorato degli eventuali oneri accessori) e le quote di ammortamento accantonate annualmente nei relativi fondi secondo un piano sistematico determinato in base alla presunta vita utile dei beni.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono esposte nello Stato Patrimoniale distinte per tipologia così come individuate nel Modello Unificato di Rendicontazione.

Di seguito si riporta, per ciascuna aggregazione prevista nella sezione delle immobilizzazioni, il dettaglio dei valori di ciascun conto: costo storico di acquisto, entità dell'ammortamento annuale, Fondo Ammortamento e relativo valore residuo inserito in bilancio al 31/12/18.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Tipologia	Sottotipologia	Valore storico al 01/01/2018	Acquisti in C/Capitale effettuati nel 2018	Dismissioni effettuate nel 2018	Ammortamento al 31/12/18	Fondo ammortamento al 31/12/2018	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2018
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere dell'ingegno	Licenze Software	75.772,20	-	71.829,51	-	3.942,69	-
Spese Manutenzioni da ammortizz.	Manutenzioni straord. su beni di terzi	82.740,73	1.671,40	78.129,13	1.526,54	3.519,14	2.763,86
	TOTALE IMMATERIALI	158.512,93	1.671,40	149.958,64	1.526,54	7.461,83	2.763,86

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Tipologia	Sottotipologia	Valore storico al 01/01/2018	Acquisti in C/Capitale effettuati nel 2018	Dismissioni effettuate nel 2018	Ammortamento al 31/12/18	Fondo ammortamento al 31/12/2018	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2018
Impianti e attrezzature	Computer e Macch. Elettroniche	159.954,57	4.837,47	-	4.041,41	162.892,39	1.899,65
	Impianti generici	36.957,60			1.017,95	31.254,15	5.703,45
	Attrezzatura Varia	11.874,46	2.672,75	-	2.593,86	12.401,90	2.145,31
	Impianto Telefonico	24.856,41	8.058,10	-	2.058,14	25.543,29	7.371,22
	Impianto Elettrico	25.715,52			259,88	23.290,06	2.425,46
Altri Beni	Mobili e arredi	69.820,62	85,28	-	543,71	69.642,77	263,13
	Telefoni Cellulari	5.003,61	570,43	-	570,43	5.574,04	-
	Altri beni	178.235,50				178.235,50	-
TOTALE MATERIALI		512.418,29	16.224,03	-	11.085,38	508.834,10	19.808,22

Tra le immobilizzazioni Immateriali si segnala che, nel corso del 2018, si è provveduto a dismettere tutte le licenze software relative ad antivirus acquistati negli anni precedenti in quanto non più utilizzabili. Tutti i beni immateriali erano già completamente ammortizzati e il valore degli ammortamenti allocato nei relativi fondi. Allo stesso modo si è proceduto all'eliminazione dei valori relativi alle manutenzioni straordinarie effettuate su beni di terzi relative alla sede di Ancona e di Macerata in quanto riferite a contratti di locazioni scaduti (anche in questo caso tutti i beni immateriali erano già completamente ammortizzati e il valore degli ammortamenti allocato nei relativi fondi).

Relativamente alla voce **III - Immobilizzazioni finanziarie**: il valore riportato in bilancio si riferisce ai depositi cauzionali versati ai proprietari dei locali che ospitano le sedi del CSV al momento della stipula dei relativi contratti di locazione (Euro 18.498,31) e al valore nominale della polizza assicurativa stipulata nel corso dell'esercizio a parziale copertura del Fondo TFR (Euro 100.000).

C) Attivo Circolante

In questo raggruppamento è stato inserito il valore dei crediti che CSV Marche vanta nei confronti di diversi soggetti la cui riscossione è prevista durante l'esercizio 2019 (crediti di breve periodo) e delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio 2018.

II. Crediti

La voce **Crediti V/Clienti** si riferisce agli importi fatturati nell'ambito dello svolgimento di attività commerciali e non incassati al 31/12/2018.

La voce "**Crediti verso associati per quote associative da versare**" si riferisce agli importi deliberati dall'assemblea dei soci di CSV Marche relativamente alle quote associative dell'anno 2018 che, alla data di chiusura dell'esercizio non sono state incassate.

Si segnala che in data 26 ottobre 2018 il consiglio direttivo di CSV Marche ha deliberato l'esclusione dei soci morosi relativamente alla quota associativa 2017 dando come scadenza ultima per il pagamento la data del 20 novembre 2018. A tale data, dopo l'invio agli interessati di diversi richiami e solleciti personalizzati, si è perfezionata l'esclusione di 22 Associazioni.

La voce **Crediti V/Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere** non riporta alcun importo in quanto alla data di chiusura dell'esercizio ACRI per il primo semestre e l'ONC per il secondo semestre, hanno provveduto a liquidare in favore del CSV la totalità degli importi previsti nell'attribuzione annuale ammessa a finanziamento da parte del CoGe.

La voce **Crediti V/Enti per contributi assegnati** comprende l'ammontare dei contributi assegnati da Enti per la realizzazione di specifiche attività/progetti non ancora conclusi alla data di chiusura dell'esercizio o per i quali non è stata perfezionata la procedura di rendicontazione finale delle spese sostenute e delle attività svolte.

Di seguito il dettaglio:

- Euro **26.520,00** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "*Empowering you*" finanziato dall'agenzia INOVA consultancy. A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 21.216,00 che sono stati inseriti nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- Euro **42.045,50** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "AMREF - *Voci di Confine*" finanziato da AICS (Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo). A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 31.555,15 che sono stati inseriti nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- Euro **97.500** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "Edu Touch" finanziati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri. A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 29.250,00 che sono stati inseriti nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda. CSV Marche ha inoltre rilasciato in favore del soggetto finanziatore apposita polizza fidejussoria presso l'istituto di credito Banca Prossima per l'importo equivalente all'acconto ricevuto. La fidejussione è stata rilasciata dall'istituto di credito senza garanzie personali o reali.
- Euro **114.020,25** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "Snapshot from the borders" finanziato con Fondi Europei per tramite del soggetto capofila "Comune di Lampedusa". A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 49.169,63 che sono stati inseriti nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- Euro **51.236,54** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "Resiliamoci" finanziato con Fondi Europei per tramite del soggetto capofila "Cooperativa Opera". A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 7.348,12 che sono stati inseriti nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- Euro **33.000** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "Famiglia Al Centro" finanziato dalla fondazione Cariverona per tramite dell'organizzazione capofila "Grimani Buttari".

La voce **Crediti V/Inail e istituti previdenziali** comprende l'ammontare dell'acconto Inail e delle maggiori somme versate all'INPS che verranno recuperate nel corso dell'anno successivo.

La voce **Crediti V/Fornitori** comprende l'ammontare dei crediti vantati nei confronti di fornitori che verranno riscossi nell'esercizio successivo. Sono compresi inoltre le somme anticipate a fornitori per l'acquisizione di beni e servizi per i quali, alla data del 31/12/17, non si è ancora ricevuta regolare fattura commerciale.

La voce **Crediti V/Erario** comprende principalmente le somme versate durante l'esercizio 2018 a titolo di acconto dell'imposta IRAP 2018 (Euro 26.538,90). Tali somme verranno recuperate nel 2019 al momento del versamento del saldo dell'imposta attraverso compensazione. Ulteriori posizioni creditizie nei confronti dell'erario al 31/12/2018 riguardano le somme relative ai crediti per rimborso IRPEF a dipendenti e collaboratori (con particolare riguardo agli importi ex art. 1 DL 66/2014 – "Bonus Renzi") e all'acconto IRES 2018.

II. Disponibilità liquide

La voce Depositi bancari e postali riporta il saldo banca al 31 dicembre 2018 dei conti correnti e delle carte prepagate intestate a CSV Marche. Si tratta dei saldi contabili liquidi comprensivi degli interessi riconosciuti e delle spese di tenuta conto.

Di seguito il dettaglio dei saldi dei C/C bancari e delle carte prepagate:

C/C Bancario	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazione
Ubi Banca C/C 1606	61894,82	15.818,94	46.075,88
Ubi Banca C/C 1653	236,29	336,03	- 99,74
Banca Prossima C/C n. 134395	544484,71	403.479,52	141.005,19
Carte prepagate	5022,69	3.907,58	1.115,11
TOTALE	611.638,51	423.542,07	188.096,44

Gli altri importi evidenziati tra le "Disponibilità liquide" (**Assegni e Valori in Cassa**) si riferiscono alle consistenze di cassa rilevate al 31/12/2018 nelle diverse sedi presenti sul territorio.

D) Ratei e Risconti Attivi

In questo raggruppamento sono riepilogate le operazioni attive a cavallo dei due esercizi riferite ad oneri di competenza. La voce **Risconti Attivi** comprende l'ammontare degli oneri di competenza 2019 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell'esercizio 2018 e che quindi vengono rinviati all'esercizio successivo. In particolare, la voce inserita in bilancio si riferisce al rinvio degli oneri di competenza 2019 relativi agli abbonamenti a riviste, all'assicurazione degli stagisti del progetto "Volontariamente" e agli affitti delle sedi operative del CSV (in particolare si segnala il rinvio agli esercizi successivi della quota di costo pluriennale relativa all'affitto dello sportello di Pesaro ospitato presso locali di proprietà del comune).

LA SEZIONE DEL PASSIVO E DEL PATRIMONIO NETTO

A) Patrimonio Netto

Il raggruppamento comprende il riepilogo delle risorse economiche che CSV Marche può annoverare come patrimonio associativo netto.

Il Patrimonio netto è stato diviso in due distinte sezioni in ordine alla destinazione del patrimonio stesso.

Il “**Fondo di dotazione dell’Ente**” non riporta importi in quanto lo statuto di CSV Marche non prevede alcuna dotazione patrimoniale iniziale.

Il “**Patrimonio Vincolato**” è costituito:

dal **Fondo Vincolato destinato da Terzi**. Tale fondo comprende le somme devolute dalle AVM provinciali in favore di CSV Marche al momento della loro Liquidazione. Su tali somme grava il vincolo di destinazione posto dalle AVM provinciali formalizzato in sede di devoluzione.

dal **Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV**. Tale fondo rappresenta Patrimonio indisponibile in quanto vincolato per destinazione alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato. Il valore esposto in bilancio corrisponde al valore delle immobilizzazioni nette acquisite con l’impiego del fondo speciale per il Volontariato e rappresenta la quota di proventi pluriennali utilizzata per l’acquisto dei beni in C/Capitale.

Di seguito l’esplicitazione delle movimentazioni intervenute nel Fondo durante l’esercizio:

	2018	2017
Entità del Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv al 01/01/2018	17.288,57	21.299,41
(+) Valore dei contributi attribuiti dal CoGe ed utilizzati per l’acquisto di beni in C/Capitale per l’esercizio 2018	17.895,43	6.888,67
(-) Utilizzo del Fondo immobilizzazioni Csv per la parte di competenza dell’esercizio 2018 (valore degli ammortamenti e delle altre componenti in diminuzione del valore delle immobilizzazioni)	-12.611,92	-10.899,51
(=) Entità del Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv al 31/12/2018	22.572,08	17.288,57

Il “**Patrimonio Libero**” è il patrimonio disponibile di pertinenza di CSV Marche. Esso è dato dai risultati delle gestioni diverse da quelle imputabili alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato conseguite negli esercizi dal 1998 al 2018 (Fondo Patrimonio Libero associativo).

Il “**Risultato di gestione dell’esercizio**” rappresenta la somma algebrica dei proventi e degli oneri di competenza 2018 così come esposti analiticamente nel Rendiconto Gestionale, del quale tale voce rappresenta il risultato finale.

Il risultato finale dell’esercizio (Euro 10.140,00) è esposto al netto delle rettifiche finali effettuate sui proventi lordi; la differenza positiva tra proventi lordi e costi sostenuti è stata allocata nei rispettivi fondi patrimoniali in quanto tutti i proventi maturati nel corso dell’esercizio 2018, anche quelli diversi dai contributi di provenienza del Fondo Speciale per il Volontariato, sono stati acquisiti per la realizzazione delle attività riconducibili alle funzioni del CSV. Pertanto il loro valore è stato considerato ad integrazione delle somme attribuite dal CoGe ai sensi dell’art. 15 della legge 266/91. Nel dettaglio il risultato gestionale dell’esercizio è dato integralmente dal valore delle quote associative di competenza 2018 che non sono state utilizzate e che pertanto non hanno trovato correlazione con gli oneri di esercizio.

B) Fondi per Rischi ed oneri futuri

I – Fondi Vincolati alle funzioni del CSV

L'aggregazione comprende esclusivamente i fondi vincolati alle funzioni del CSV che accolgono la totalità dei residui di fine esercizio dati dalla differenza tra i proventi realizzati per lo svolgimento delle attività rientranti tra le funzioni di CSV (contributi ex art 15 legge 2766/91 e proventi da altri soggetti finanziatori su progetti/attività) e gli oneri effettivamente sostenuti al 31/12/2018.

La voce "**Fondo per completamento azioni**" comprende il valore dei contributi ex art. 15 legge 266/91 attribuiti in favore del CSV Marche e non utilizzati alla data del 31/12/2018 ma che verranno utilizzati nell'anno 2019 per il completamento delle azioni previste nel programma 2018: Progetto "Volontariamente", Progetto "Mister Cittadino", Bando formazione Odv sessione luglio 2018 e Bando formazione Odv sessione dicembre 2018.

Fondo "**Revisione assetto organizzativo e strutturale**" (Euro 1.918,22): il fondo è stato costituito nel 2016 su proposta del Consiglio direttivo e con delibera del Comitato di Gestione del 15 aprile 2016 con le risorse derivanti dalle economie registrate sul bilancio 2015 del CSV. Nel corso dell'esercizio 2018 tale fondo non è stato movimentato pertanto l'importo di euro 1.918,22 esposto in bilancio corrisponde a quello riportato nel bilancio 2017.

La voce "**Fondo risorse in attesa di destinazione**" accoglie il valore dei residui di fine esercizio relativi ad azioni concluse nel corso del 2018. Tale importo rappresenta il valore delle economie realizzate dal CSV nello svolgimento delle azioni programmate.

Alla pagina successiva si riporta il dettaglio del Rendiconto dei contributi FUN (ex art. 62 del Decreto Lg.vo n. 117/2017) ricevuti per la realizzazione delle funzioni CSV e la composizione di dettaglio dei residui liberi e finali.

	A) Attribuzione annuale 2018	B) Residui Vincolati da anni precedenti	C) Residui Liberi da anni precedenti	TOTALE CONTRIBUTI FUN (A+B+C)	Oneri sostenuti a valere sul FUN	Diff.	%	di cui Residui Finali Liberi (Fondo risorse in attesa di destinazione)	%	di cui Residui Finali Vincolati (Fondo per completamento azioni FSV)	%
1.1.1) PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	51.420,00	20.329,16	-	71.749,16	38.885,02	32.864,14	45,8%	3.973,61	12,1%	28.890,53	87,9%
1.1.1.1) Oneri generali promozione del Volontariato	11.920,00	-	-	11.920,00	7.946,39	3.973,61	33,3%	3.973,61	100,0%	-	-
1.1.1.2) Progetto "Volontariamente"	24.000,00	16.294,09	-	40.294,09	23.867,13	16.426,96	40,8%	-	0,0%	16.426,96	100,0%
1.1.1.6) Progetto "Mister Cittadino"	15.500,00	4.035,07	-	19.535,07	7.071,50	12.463,57	63,8%	-	0,0%	12.463,57	100,0%
1.1.2) CONSULENZA E ASSISTENZA	35.670,00	-	-	35.670,00	20.423,64	15.246,36	42,7%	15.246,36	100,0%	-	0,0%
1.1.2.1) Oneri generali Consulenza e assistenza	3.670,00	-	-	3.670,00	3.852,85	182,85	-5,0%	182,85	100,0%	-	-
1.1.2.2) Consulenze Amministrativo/fiscali	6.000,00	-	-	6.000,00	5.112,98	887,02	14,8%	887,02	100,0%	-	-
1.1.2.3) Accompagnamento alla tenuta della contabilità	5.000,00	-	-	5.000,00	1.599,18	3.400,82	68,0%	3.400,82	100,0%	-	-
1.1.2.5) Consulenze giuridiche	3.000,00	-	-	3.000,00	2.578,18	421,82	14,1%	421,82	100,0%	-	-
1.1.2.6) Consulenze progettuali	15.000,00	-	-	15.000,00	7.060,52	7.939,48	52,9%	7.939,48	100,0%	-	-
1.1.2.9) Consulenze sul Fund Raising	3.000,00	-	-	3.000,00	219,93	2.780,07	92,7%	2.780,07	100,0%	-	-
1.1.3) FORMAZIONE	152.020,00	48.947,36	-	200.967,36	91.371,48	109.595,88	54,5%	8.379,91	7,6%	101.215,97	92,4%
1.1.3.1) Oneri generali Formazione	24.020,00	-	-	24.020,00	26.667,24	2.647,24	-11,0%	2.647,24	100,0%	-	-
1.1.3.2) Corso "Tutto quello che devi sapere su facebook"	5.750,00	-	-	5.750,00	2.531,62	3.218,38	56,0%	3.218,38	100,0%	-	-
1.1.3.9) Corso "La progettazione europea"	5.750,00	-	-	5.750,00	-	5.750,00	100,0%	5.750,00	100,0%	-	-
1.1.3.21) Coordinare e gestire le risorse umane	5.750,00	-	-	5.750,00	4.299,21	1.450,79	25,2%	1.450,79	100,0%	-	-
1.1.3.25) Corso "La Gestione di un ETS alla luce della Riforma"	5.750,00	-	-	5.750,00	5.015,90	734,10	12,8%	734,10	100,0%	-	-
1.1.3.30) Bando Seminari e Convegni sessione Giugno 2017	-	48.947,36	-	48.947,36	43.519,47	5.427,89	11,1%	27,89	0,5%	5.400,00	99,5%
1.1.3.31) Bando Formazione 2018	100.000,00	-	-	100.000,00	4.184,03	95.815,97	95,8%	-	0,0%	95.815,97	100,0%
1.1.3.28) Docenze Occasionali	5.000,00	-	-	5.000,00	5.154,01	154,01	-3,1%	154,01	100,0%	-	-
1.1.4) INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	178.754,00	-	-	178.754,00	166.082,29	12.671,71	7,1%	3.971,71	31,3%	8.700,00	68,7%
1.1.4.1) Oneri generali Informazione e Comunicazione	13.244,00	-	-	13.244,00	13.673,43	429,43	-3,2%	429,43	100,0%	-	-
1.1.4.2) Periodico VDossier	500,00	-	-	500,00	945,65	445,65	-89,1%	445,65	100,0%	-	-
1.1.4.3) Gestione Archivio e sito internet	17.244,00	-	-	17.244,00	17.309,07	65,07	-0,4%	65,07	100,0%	-	-
1.1.4.4) Diffusione e comunicazione CSV	7.000,00	-	-	7.000,00	3.471,28	3.528,72	50,4%	3.528,72	100,0%	-	-
1.1.4.5) Sostegno alla promozione delle iniziative delle Odv	92.520,00	-	-	92.520,00	83.753,40	8.766,60	9,5%	66,60	0,8%	8.700,00	99,2%
1.1.4.6) Ufficio Stampa e consulenza sulla comunicazione	33.246,00	-	-	33.246,00	26.128,17	7.117,83	21,4%	7.117,83	100,0%	-	-
1.1.4.8) Progetto "Ventennale sistema Art. 15"	15.000,00	-	-	15.000,00	20.801,29	5.801,29	-38,7%	5.801,29	100,0%	-	-

	A) Attribuzione annuale 2018	B) Residui Vincolati da anni precedenti	C) Residui Liberi da anni precedenti	TOTALE CONTRIBUTI FUN (A+B+C)	Oneri sostenuti a valere sul FUN	Diff.	%	di cui Residui Finali Liberi (Fondo risorse in attesa di destinazione)	%	di cui Residui Finali Vincolati (Fondo per completamento azioni FSV)	%
1.1.5) RICERCA E DOCUMENTAZIONE	3.000,00	-	-	3.000,00	2.883,72	116,28	3,9%	116,28	100,0%	-	0,0%
1.1.5.2) Giornali e riviste	2.000,00	-	-	2.000,00	1.883,72	116,28	5,8%	116,28	100,0%		
1.1.5.5) Ricerca-azione sul "Welfare nelle Marche"	1.000,00	-	-	1.000,00	1.000,00	-	0,0%	-			
1.1.6) PROGETTAZIONE SOCIALE	56.340,00	-	-	56.340,00	54.428,25	1.911,75	3,4%	1.911,75	100,0%	-	0,0%
1.1.6.1) Oneri generali Progettazione sociale	56.340,00	-	-	56.340,00	54.428,25	1.911,75	3,4%	1.911,75	100,0%		
1.1.7) ANIMAZIONE TERRITORIALE	-	-	-	-	-	-		-			
1.1.8) SUPPORTO LOGISTICO	3.200,00	-	-	3.200,00	2.466,78	733,22	22,9%	733,22	100,0%	-	0,0%
1.1.8.2) Numeri Verdi	3.200,00	-	-	3.200,00	2.466,78	733,22	22,9%	733,22	100,0%		
1.1.9) ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI	437.337,00	-	56.000,00	493.337,00	405.207,11	88.129,89	17,9%	88.129,89	100,0%	-	0,0%
1.1.9.1) Oneri del personale dipendente	303.678,00	-	56.000,00	359.678,00	273.762,04	85.915,96	23,9%	85.915,96	100,0%		
1.1.9.2) Collaborazioni e incarichi professionali	20.200,00	-	-	20.200,00	21.392,88	1.192,88	-5,9%	1.192,88	100,0%		
1.1.9.3) Formazione Operatori	10.000,00	-	-	10.000,00	9.218,90	781,10	7,8%	781,10	100,0%		
1.1.9.4) Rimborsi spese ai volontari	-	-	-	-	-	-		-			
1.1.9.5) Canoni di locazione sedi	26.100,00	-	-	26.100,00	25.920,64	179,36	0,7%	179,36	100,0%		
1.1.9.6) Canoni di locazione attrezz. e macchine elettroniche	12.910,00	-	-	12.910,00	13.057,63	147,63	-1,1%	147,63	100,0%		
1.1.9.7) Servizi di fotocopie e stampe	2.220,00	-	-	2.220,00	3.253,53	1.033,53	-46,6%	1.033,53	100,0%		
1.1.9.8) Materiale di cancelleria e di consumo	5.000,00	-	-	5.000,00	3.196,60	1.803,40	36,1%	1.803,40	100,0%		
1.1.9.9) Utenze	31.929,00	-	-	31.929,00	28.593,20	3.335,80	10,4%	3.335,80	100,0%		
1.1.9.10) Oneri per spedizioni e trasporto	500,00	-	-	500,00	112,80	387,20	77,4%	387,20	100,0%		
1.1.9.11) Spese di pulizia sede	4.400,00	-	-	4.400,00	4.153,58	246,42	5,6%	246,42	100,0%		
1.1.9.12) Altri oneri di gestione	9.000,00	-	-	9.000,00	12.017,70	3.017,70	-33,5%	3.017,70	100,0%		
1.1.9.13) Assicurazioni	3.500,00	-	-	3.500,00	3.004,30	495,70	14,2%	495,70	100,0%		
1.1.9.14) Investimenti	7.900,00	-	-	7.900,00	7.523,31	376,69	4,8%	376,69	100,0%		
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.000,00	-	-	1.000,00	679,73	320,27	32,0%	320,27	100,0%	-	0,0%
4.1) Su Rapporti Bancari	1.000,00	-	-	1.000,00	679,73	320,27	32,0%	320,27	100,0%		
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	247.978,00	-	26.715,49	274.693,49	213.639,65	61.053,84	22,2%	61.053,84	100,0%	-	0,0%
6.1) Oneri del Personale dipendente	137.466,00	-	26.715,49	164.181,49	97.234,24	66.947,25	40,8%	66.947,25	100,0%		
6.2) Collaborazioni, consulenze e incarichi professionali	27.500,00	-	-	27.500,00	37.630,53	10.130,53	-36,8%	10.130,53	100,0%		
6.3) Rimborsi spese ai volontari	16.500,00	-	-	16.500,00	11.248,35	5.251,65	31,8%	5.251,65	100,0%		
6.4) Canoni di locazione sede	14.000,00	-	-	14.000,00	13.999,92	0,08	0,0%	0,08	100,0%		
6.5) Canoni di locazione macchine elettroniche	1.750,00	-	-	1.750,00	1.728,85	21,15	1,2%	21,15	100,0%		
6.6) Servizi di fotocopie e stampe	1.410,00	-	-	1.410,00	1.804,27	394,27	-28,0%	394,27	100,0%		
6.7) Materiale di cancelleria e di consumo	1.721,00	-	-	1.721,00	1.494,19	226,81	13,2%	226,81	100,0%		
6.8) Utenze	8.661,00	-	-	8.661,00	8.357,58	303,42	3,5%	303,42	100,0%		
6.9) Oneri per spedizioni e trasporto	2.000,00	-	-	2.000,00	561,45	1.438,55	71,9%	1.438,55	100,0%		
6.10) Trasferite operatori e organi sociali	8.000,00	-	-	8.000,00	8.165,63	165,63	-2,1%	165,63	100,0%		
6.11) Spese di pulizia	1.320,00	-	-	1.320,00	1.275,75	44,25	3,4%	44,25	100,0%		
6.12) Altri oneri di gestione	6.500,00	-	-	6.500,00	8.695,44	2.195,44	-33,8%	2.195,44	100,0%		
6.13) Quota di adesione a CSVnet ed altri organismi nazionali	11.450,00	-	-	11.450,00	11.517,19	67,19	-0,6%	67,19	100,0%		
6.14) Assicurazioni	1.600,00	-	-	1.600,00	1.588,08	11,92	0,7%	11,92	100,0%		
6.15) Investimenti	8.100,00	-	-	8.100,00	8.338,18	238,18	-2,9%	238,18	100,0%		
TOTALE ONERI	1.166.719,00	69.276,52	82.715,49	1.318.711,01	996.067,67	322.643,34	24,5%	183.836,84	57,0%	138.806,50	43,0%

(+) Sopravvenienze attive Gestione FUN 1.386,58

(=) Totale F.do Risorse in attesa di dest. **185.223,42**

II – Altri Fondi

L'aggregazione comprende i fondi vincolati al completamento dei progetti nazionali ed europei per i quali si è ricevuto apposito finanziamento e che alla data di chiusura dell'esercizio non si sono conclusi. Si tratta della parte di contributi attribuiti a CSV Marche dai diversi soggetti finanziatori che, attraverso la tecnica contabile del sconto passivo, viene rinviata all'esercizio successivo per il completamento delle azioni progettuali previste. Di seguito il dettaglio dei progetti finanziati e del valore dei contributi rinviati all'esercizio successivo.

Progetto / Attività Finanziata	Soggetto finanziatore	SITUAZIONE ECONOMICA			
		Finanziamento complessivo attribuito al CSV	Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti)	Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri sostenuti nell'esercizio)	Quota di contributi di competenza degli esercizi successivi (Fondo per completamento azioni)
Convenzioni con ambiti sociali	Comune di Fermo e Porto Sant'Elpidio	5.071,73	-	4.360,81	710,92
Convenzione ambito	Pesaro Urbino	4.000,00	-	4.000,00	-
Supporto alle attività della Regione Marche	Regione Marche	20.000,00	-	20.000,00	-
Totale Contratti e convenzioni		29.071,73		28.360,81	710,92

Progetto / Attività Finanziata	Soggetto finanziatore	SITUAZIONE ECONOMICA			
		Finanziamento complessivo attribuito al CSV	Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti)	Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri sostenuti nell'esercizio)	Quota di contributi di competenza degli esercizi successivi (Fondo per completamento azioni)
progetto "Giovani e Cittadinanza" Senigallia	Comune di Senigallia	1.300,00	-	1.300,00	-
Progetto "Il volontariato che si muove"	Consulta di Senigallia	15.000,00	-	15.000,00	-
Progetto "Empowering you"	INOVA consultancy	26.520,00	10.524,87	11.879,04	4.116,09
Progetto "Voci di Confine"	AICS (Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo)	42.045,50	13.384,09	28.661,41	-
Progetto "Edu_Touch"	Presid consiglio ministri	97.500,00	-	25.203,12	72.296,88
Progetto "Snapshot"	Comune Lampedusa e Linosa	114.020,25	-	39.247,23	74.773,02
Progetto "Resiliamoci"	Cooperativa Opera	51.236,64	-	8.516,62	42.720,02
Progetto "Famiglia Al Centro"	Fondazione Cariverona	33.000,00	-	15.015,20	17.984,80
Totale Contributi su progetti		380.622,39	23.908,96	144.822,62	211.890,81

TOTALE	409.694,12	23.908,96	173.183,43	212.601,73
---------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

C) Trattamento di Fine Rapporto

L'importo iscritto nel fondo rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2018 nei confronti del personale dipendente calcolato a norma di legge e nel rispetto del CCNL di settore (Commercio, Servizi Terziario). La movimentazione del fondo è la seguente:

	2018	2017	
Fondo TFR al 01/01	218.154,65	217.828,75	
(-) Decremento subito per dimissioni e anticipi	-25.533,08	-33.277,92	
(+) Incremento per accantonamento di fine anno comprensivo di rivalutazione	29.851,45	33.603,82	Variazione
Totale Fondo T.F.R. al 31/12	222.473,02	218.154,65	4.318,37

D) Debiti

Questo raggruppamento comprende la totalità dei debiti che gravano sull'Associazione nei confronti di soggetti diversi la cui esigibilità è prevista nel corso dell'esercizio 2019 (debiti a breve scadenza).

La voce **Debiti V/Banche** riporta il totale delle somme pagate in favore dei fornitori con l'utilizzo della carta di credito associata al C/C bancario n. 1606 intrattenuto presso Ubi Banca.

La voce **Acconti** si riferisce alle somme incassate da Enti pubblici e privati relativamente a progetti per i quali CSV Marche è stato destinatario di contributi specifici e per i quali, alla data del 31/12/2018, non sono state concluse le azioni progettuali previste o non è stato perfezionato l'iter di rendicontazione finale. Di seguito il dettaglio degli acconti ricevuti:

- o progetto "Empowering you" finanziato dall'agenzia INOVA consultancy euro **21.216,00**;
- o progetto "AMREF - Voci di Confine" finanziato da AICS (Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo): euro **31.555,15**
- o progetto "Edu Touch" finanziati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri: Euro **29.250,00**
- o progetto "Snapshot from the borders" finanziato con Fondi Europei per tramite del soggetto capofila "Comune di Lampedusa": Euro **49.169,63**
- o progetto "Resiliamoci" finanziato con Fondi Europei per tramite del soggetto capofila "Cooperativa Opera": euro **7.348,12**

La voce **Debiti V/Fornitori** riporta la totalità dei debiti di CSV Marche 31/12/18 relativi all'acquisizione di beni e servizi; tali debiti trovano giustificazione nelle corrispondenti fatture commerciali (o equivalenti documenti contabili) che alla data del 31/12/18 risultavano ancora da liquidare.

La voce **Fatture da ricevere** riporta la totalità del valore dei beni e servizi acquisiti durante l'esercizio per i quali alla data del 31 dicembre 2018 non era ancora pervenuta la relativa fattura commerciale, o equivalente documento contabile, ma il cui ammontare è quantificabile in maniera certa.

La voce **Debiti Tributarî** riporta il totale delle somme dovute all'erario per le ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni e compensi dei lavoratori dipendenti, dei collaboratori a progetto, dei liberi professionisti e dei prestatori occasionali, oltre all'imposta sostitutiva dell'11% sulla rivalutazione del TFR. Tali somme sono state versate all'erario nei termini di legge nel corso dei primi mesi del 2019. La voce comprende inoltre, tra gli altri:

- l'importo di euro 26.538,82 relativo al debito verso l'erario per l'IRAP di competenza dell'esercizio 2018. L'importo verrà interamente compensato nel corso del 2018 con gli acconti versati durante l'esercizio (pari ad Euro 23.825,71);
- l'importo di euro 108,30 relativo al debito verso l'erario per l'IRES di competenza dell'esercizio 2018.

- l'importo di euro 5.088,88 relativo all'imposta da pagare sulla plusvalenza registrata nel corso dell'esercizio 2015 relativa alla scadenza della polizza contratta con la compagnia Generali nel 2005 e conseguente incasso delle somme maturate.
- l'importo di euro 881,67 relativo al debito IVA riferito alle vendite effettate nel corso del 4° trimestre del 2018.

La voce **Debiti V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale** riporta la totalità delle somme dovute all'INPS, all'INPGI e all'INAIL relative alle retribuzioni e compensi riconosciuti ai lavoratori dipendenti, ai collaboratori a progetto e ai prestatori occasionali. Tali somme sono state versate ai rispettivi Istituti nei termini di legge nel corso dei primi mesi del 2019.

La voce **Altri Debiti** ha valenza residuale. Si segnalano al suo interno, tra gli altri, i debiti relativi alle retribuzioni, ai rimborsi spese dei lavoratori dipendenti al mese di dicembre 2018 (liquidati a gennaio 2018), alle altre spettanze dei lavoratori dipendenti legate all'interruzione del rapporto di lavoro, ai compensi e ai rimborsi spese dei collaboratori a progetto del bimestre novembre/dicembre 2018 (liquidati a gennaio 2019), ai rimborsi spese dei volontari (liquidati nei primi mesi del 2019).

E) Ratei e Risconti Passivi

In questo raggruppamento sono riepilogate le operazioni passive a cavallo dei due esercizi riferite ad oneri di competenza.

Ratei Passivi

La voce **Ratei Ferie e 14^{ma} mensilità** riporta il debito maturato nei confronti dei dipendenti relativamente ai giorni di ferie e alle ore di permesso retribuite maturate e non godute al 31/12/2018 (Euro 22.613,28), al rateo 14^{ma} mensilità maturato dal 01/07/18 al 31/12/18 (Euro 174.00,36) che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2019 e ai relativi oneri contributivi.

La voce ratei passivi si riferisce invece alle commissioni bancarie, alle spese di tenuta conto e agli interessi passivi bancari relativi al quarto trimestre 2018. Le competenze si riferiscono ai conti correnti intrattenuti presso Ubi Banca e Banca Prossima.

IL RENDICONTO GESTIONALE

Il Rendiconto Gestionale rappresenta dettagliatamente il risultato di gestione di CSV Marche conseguito nell'esercizio 2018, attraverso la contrapposizione dei proventi ai relativi oneri sostenuti per lo svolgimento delle proprie attività.

L'obiettivo del prospetto è quindi quello di fornire informazioni circa la provenienza e le modalità di impiego delle risorse economiche del periodo, fornendo al tempo stesso chiavi di lettura del quadro complessivo delle scelte strategiche e delle modalità di gestione dell'Associazione.

Gli oneri ed i proventi inseriti nel Rendiconto Gestionale sono stati imputati nel rispetto del principio della competenza economica. Lo schema di Rendiconto Gestionale, così come i principi che ne hanno dettato la redazione, sono conformi ai contenuti del Modello Unificato di Rendicontazione dei CSV e dei CoGe.

Per agevolare la comprensione delle poste di bilancio di seguito se ne riporta la descrizione del contenuto.

SEZIONE PROVENTI

1. PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

In questa sezione sono stati inseriti i proventi di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2018 che si riferiscono esclusivamente alle funzioni di Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

1.1) Contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91

In questo raggruppamento sono stati inseriti i proventi di competenza derivanti dai contributi ex art. 15 Legge 266/91 assegnati dal CoGe, a copertura degli oneri di competenza dell'esercizio 2018.

I valori riportati nelle singole poste di bilancio si riferiscono alle diverse destinazioni delle risorse attribuite dal CoGe, utilizzate nel corso dell'esercizio 2018. I valori sono iscritti in bilancio al netto dei residui liberi e vincolati e al netto delle componenti patrimoniali così come di seguito dettagliato. Il valore riportato nel Rendiconto gestionale rappresenta quindi l'entità dei contributi di competenze dell'esercizio effettivamente utilizzati per lo svolgimento delle attività programmate. La quota di contributi attribuiti in favore del CSV ma non utilizzati alla data del 31/12/2018 sono stati rinviati all'esercizio successivo attraverso la tecnica del risconto passivo ed allocati nei Fondi Patrimoniali "Fondo per completamento azioni CSV" e "Fondo Risorse in attesa di destinazione". Nel primo fondo sono state allocate le risorse economiche relative a contributi assegnati per la realizzazione non utilizzate relative ad attività/azioni che si concluderanno nel corso del 2019 (residui vincolati), mentre nel secondo confluiscono le "economie" realizzate su attività concluse (residui liberi)

Contributi ex art. 62 Decreto Leg.vo n. 117/2017	2018	2017	Variazione
Attribuzione annuale	1.166.719,00	1.151.719,69	14.999,31
(+) Risorse vincolate da anni precedenti	69.276,52	70.025,42	-748,90
(+) Risorse non vincolate da anni precedenti	82.715,49	32.237,41	50.478,08
(-) Contributi utilizzati per l'acquisto di beni in C/Capitale	-17.895,43	-6.888,67	-11.006,76
(+) Contributi pluriennali - quota di competenza dell'anno corrente	12.611,92	10.899,51	1.712,41
(-) RESIDUI finali Vincolati per completamento azioni	-124.706,50	-69.276,52	-55.429,98
(-) RESIDUI finali liberi	-199.323,42	-82.715,49	-116.607,93
(=) TOTALE CONTRIBUTI DI COMPETENZA	989.397,58	1.106.001,35	-116.603,77

1.2) Contributi su progetti

La voce riporta l'entità dei contributi assegnati da Enti pubblici e privati per la realizzazione di progetti riferibili alla gestione del CSV. Gli importi iscritti in bilancio tra i proventi si riferiscono alla quota di competenza dell'esercizio.

Di seguito il dettaglio, per ciascun progetto finanziato, dei contributi attribuiti dal soggetto finanziatore, della suddivisione delle quote annuali di competenza degli stessi e della situazione finanziaria specifica.

1.2 – Contributi su progetti

Progetto / Attività Finanziata	Soggetto finanziatore	SITUAZIONE ECONOMICA				SITUAZIONE FINANZIARIA			
		Finanziamento complessivo attribuito al CSV	Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti)	Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri sostenuti nell'esercizio)	Quota di contributi di competenza degli esercizi successivi (Fondo per completamento azioni)	Acconti/Anticipi ricevuti su progetti non rendicontati	Somme incassate a titolo definitivo su progetti/attività in corso	Saldi incassati a titolo definitivo su progetti Rendicontati	Totale somme incassate
Convenzioni con ambiti sociali	Comune di Fermo e Porto Sant'Elpidio	5.071,73	-	4.360,81	710,92		5.071,73		5.071,73
Convenzione ambito	Pesari Urbino	4.000,00	-	4.000,00	-		4.000,00		4.000,00
Supporto alle attività della Regione Marche	Regione Marche	20.000,00	-	20.000,00	-		20.000,00		20.000,00
Totale Contratti e convenzioni		29.071,73		28.360,81	710,92	-	5.071,73	24.000,00	29.071,73

Progetto / Attività Finanziata	Soggetto finanziatore	SITUAZIONE ECONOMICA				SITUAZIONE FINANZIARIA			
		Finanziamento complessivo attribuito al CSV	Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti)	Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri sostenuti nell'esercizio)	Quota di contributi di competenza degli esercizi successivi (Fondo per completamento azioni)	Acconti/Anticipi ricevuti su progetti non rendicontati	Somme incassate a titolo definitivo su progetti/attività in corso	Saldi incassati a titolo definitivo su progetti Rendicontati	Totale somme incassate
progetto "Giovani e Cittadinanza" Senigallia	Comune di Senigallia	1.300,00	-	1.300,00	-		1.300,00		1.300,00
Progetto "Il volontariato che si muove"	Consulta di Senigallia	15.000,00	-	15.000,00	-		15.000,00		15.000,00
Progetto "Empowering you"	INOVA consultancy	26.520,00	10.524,87	11.879,04	4.116,09	21.216,00	-		21.216,00
Progetto "Voci di Confine"	AICS (Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo)	42.045,50	13.384,09	28.661,41	-	31.555,15	-		31.555,15
Progetto "Edu_Touch"	Presid consiglio ministri	97.500,00	-	25.203,12	72.296,88	29.250,00	-		29.250,00
Progetto "Snapshot"	Comune Lampedusa e Linosa	114.020,25	-	39.247,23	74.773,02	49.169,63	-		49.169,63
Progetto "Resiliamoci"	Cooperativa Opera	51.236,64	-	8.516,62	42.720,02	7.348,12	-		7.348,12
Progetto "Famiglia Al Centro"	Fondazione Cariverona	33.000,00	-	15.015,20	17.984,80	-	-		-
Totale Contributi su progetti		380.622,39	23.908,96	144.822,62	211.890,81	138.538,90	-	16.300,00	154.838,90

TOTALE	409.694,12	23.908,96	173.183,43	212.601,73	138.538,90	5.071,73	40.300,00	183.910,63
---------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------	------------------	-------------------

1.3) Contratti con Enti Pubblici

Riporta parte del valore della convenzione stipulata nel corso del 2018 con la Regione Marche (Euro 20.000) per l'attività di supporto alla gestione del registro regionale del Volontariato, l'attività di aggiornamento e verifica dei dati delle associazioni e della loro attività e collaborazione all'organizzazione di incontri ed eventi sul territorio legati al mondo del volontariato.

1.4) Da soci ed associati

L'aggregazione riporta il totale dei proventi di competenza dell'esercizio 2018 derivanti da rapporti economici con gli associati relativi ad attività.

- 1) Quote associative ordinarie: riporta il valore delle quote associative annuali 2018 deliberate dall'assemblea dei soci.
- 2) Corrispettivi da servizi di fotocopie e stampe: si riferisce ai contributi corrisposti dagli associati che hanno avuto accesso al servizio di fotocopie e stampe per un quantitativo di copie eccedente quello garantito gratuitamente dal CSV;
- 3) Rimborsi spese da ODV per servizi di grafica e stampa: si riferisce alle somme versate dalle organizzazioni di volontariato in favore del CSV a titolo di rimborso delle spese sostenute per la realizzazione di stampati i cui formati e/o quantitativi eccedevano i limiti massimi previsti per l'erogazione gratuita del servizio;
- 4) Corrispettivi da Servizi consulenziali: si riferisce ai corrispettivi versati dalle organizzazioni di volontariato socie del CSV per usufruire del servizio di redazione e trasmissione telematica dei dichiarativi fiscali;

1.5) Da non Soci

L'aggregazione riporta il totale dei proventi di competenza dell'esercizio 2018 derivanti da rapporti economici con Organizzazioni di volontariato non socie. Le voci che compongono l'aggregazione sono le medesime di quella precedente, alla quale si rimanda per l'esplicitazione del contenuto.

1.6) Altri proventi e Ricavi

La voce riporta, oltre al valore degli arrotondamenti e abbuoni attivi e quello dei rimborsi a vario titolo corrisposti da terzi il valore dei rimborsi ricevuti da CSVnet per le spese sostenute per la partecipazione agli organi sociali del coordinamento nazionale e il rimborso della quota associativa 2018 versata al CEV (Euro 2.000).

3) Proventi da attività Accessorie

In questa aggregazione sono riportati i proventi derivanti dallo svolgimento di attività di servizio rivolte nei confronti di soggetti del Terzo Settore che non sono organizzazioni di volontariato e che pertanto non rientrano tra i destinatari delle attività tipiche di missione di CSV Marche. Le tipologie di servizi oggetto di tali ricavi sono le medesime di quelle descritte nella sezione dei proventi da soci ed associati alla quale si rimanda.

Alla voce "Altri Proventi da attività commerciali accessorie" sono ricomprese le somme introitate per l'attività di segreteria svolta in favore del Forum Regionale del Terzo Settore per l'anno 2018 (Euro 4.549,18) e quelle introitate a titolo di provvigioni su polizze assicurative stipulate per conto della Cattolica Assicurazione (Euro 7.746,07).

4) Proventi finanziari e Patrimoniali

La voce riporta il valore degli interessi attivi netti maturati sui C/C bancari detenuti da CSV Marche. La totalità dei valori riportati in bilancio è imputabile alla gestione del Csv in quanto derivanti dai contributi del fondo speciale per il volontariato.

5) Proventi straordinari

La voce riporta il valore delle sopravvenienze attive registrate nel corso dell'esercizio 2018 (euro 1.368,58) riferite ai minori costi di competenza 2017 effettivamente sostenuti nel 2018 rispetto al valore iscritto nel bilancio dello scorso anno;

SEZIONE ONERI

1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICA

In questa sezione sono stati inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2018 che si riferiscono alla gestione tipica di CSV Marche. Le attività tipiche svolte durante l'esercizio 2018 sono interamente riferibili alle funzioni di CSV, non avendo svolto durante l'esercizio attività istituzionali diverse.

Gli oneri riportati nel Rendiconto Gestionale sono esposti secondo il criterio della "destinazione", cioè sono stati aggregati a seconda della tipologia dell'attività svolta secondo lo schema proposto dal "Modello Unificato di Rendicontazione delle attività dei CSV e dei CoGe". Per una migliore e più completa lettura dei dati di bilancio di seguito si propone una classificazione degli oneri sostenuti per "natura".

ONERI	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Diff.	%
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	10.035,89	9.917,05	118,84	1,2%
G1.01 - MATERIALE DI CANCELLERIA CONSUMO	6.834,81	6.450,99	383,82	5,9%
G1.99 - ALTRI ONERI ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	3.201,08	3.466,06	-264,98	-7,6%
G2 - SERVIZI	415.660,49	355.838,33	59.822,16	16,8%
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI	153.463,21	121.221,96	32.241,25	26,6%
G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI	31.697,19	32.049,85	-352,66	-1,1%
G2.04 - LAVORATORI PARASUBORDINATI	104.130,06	75.156,32	28.973,74	38,6%
G2.10 - SPESE DI SPEDIZIONE E TRASPORTO	1.739,51	1.480,64	258,87	17,5%
G2.11 - UTENZE	41.558,35	51.597,15	-10.038,80	-19,5%
G2.13 - ASSICURAZIONI	7.352,38	6.580,33	772,05	11,7%
G2.15 - SERVIZI FOTOCOPIE, STAMPE ED ELABORAZIONI	70.290,46	65.465,96	4.824,50	7,4%
G2.16 - SERVIZI DI PULIZIA	5.429,33	2.286,12	3.143,21	137,5%
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	73.693,57	72.070,54	1.623,03	2,3%
G3.01 - CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA	39.920,56	41.912,36	-1.991,80	-4,8%
G3.02 - ALTRI CANONI DI LOCAZIONE	1.844,64	1.397,22	447,42	32,0%
G3.03 - CANONI DI LOCAZIONE ATTREZZATURE, AUTOMEZZI E MACCHINE ELETTRONICHE	28.587,72	27.440,92	1.146,80	4,2%
G3.05 - CANONI LICENZE SOFTWARE	3.340,65	1.320,04	2.020,61	153,1%
G4 - PERSONALE	568.603,45	705.914,21	-137.310,76	-19,5%
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	568.603,45	705.914,21	-137.310,76	-19,5%
G5 - ACQUISTI IN C/CAPITALE	12.611,92	10.899,51	1.712,41	15,7%
G5.01 - AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	1.526,54	2.069,81	-543,27	-26,2%
G5.02 - AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	11.085,38	8.829,70	2.255,68	25,5%
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	120.135,27	238.446,81	-118.311,54	-49,6%
G9.12 - VIAGGI, VITTO E ALLOGGIO OPERATORI E ORGANI	21.573,50	160.744,83	-139.171,33	-86,6%
G9.10 - MANUTENZIONI, RIPARAZIONI, ASSISTENZA	21.345,79	20.676,35	669,44	3,2%
G9.11 - RIMBORSI SPESE VOLONTARI	13.417,39	10.559,64	2.857,75	27,1%
G9.02 - QUOTE DI ADESIONE AD ENTI	14.697,19	14.696,47	0,72	0,0%
G9.03 - IMPOSTE INDIRETTE	2.794,35	2.709,33	85,02	3,1%
G9.04 - IMPOSTE DIRETTE	126,93	617,51	-490,58	-79,4%
G9.08 - ONERI FINANZIARI	2.648,75	3.839,96	-1.191,21	-31,0%
G9.09 - ONERI STRAORDINARI	-	1.259,06	-1.259,06	-100,0%
G9.99 - ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	43.531,37	23.343,66	20.187,71	86,5%
TOTALE ONERI	1.200.740,59	1.393.086,45	-192.345,86	-13,8%

1. ATTIVITA' TIPICHE

In merito ai contenuti delle attività svolte nelle aree gestionali di missione si rimanda al Bilancio Sociale di CSV Marche.

4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

In questo raggruppamento sono state inserite le commissioni su operazioni bancarie (bonifici, invio documentazione, ecc...) e le spese generali di tenuta conto relative ai conti correnti bancari detenuti da CSV Marche.

6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE

In questo raggruppamento sono stati inseriti gli oneri sostenuti dal CSV Marche per le funzioni organizzative e di conduzione generale dell'Ente quali quelle di direzione, amministrazione generale, segreteria generale, ecc...

RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO

Rappresenta il risultato finale dell'intero Rendiconto Gestionale ed è la somma algebrica del totale proventi e oneri registrati nel periodo. Tale risultato, riportato nel patrimonio libero di CSV Marche, scaturisce integralmente dal risultato della gestione extra contributi art. 15 legge 266/91 per la gestione del Csv.

ALTRE INFORMAZIONI

A corredo delle informazioni sopra riportate di seguito si riporta il rendiconto consuntivo per l'anno 2018 del Comitato di Gestione del Fondo Speciale per il Volontariato delle Marche così come approvato con delibera del 31 gennaio 2019.

<i>Rimborso spese componenti Comitato</i>	2.327,15
<i>Oneri assicurativi</i>	1.300,00
<i>Spese di funzionamento e di segreteria</i>	290,60
<i>Consulenze legali, tecniche, amministrative</i>	32.635,17
<i>Istituzione Pubblicizzazione Promozione CSV</i>	15.036,58
Canone sito internet	36,58
Ventennale CSV Marche	15.000,00
<i>Quota contributiva Consulta CoGe</i>	-
<i>Imposte e Tasse</i>	-
<i>Altre spese</i>	-
<i>Totale uscite</i>	51.589,50

Relazione dell'Organo di Controllo al Bilancio consuntivo dell'anno 2018

Signori e delegati,

in ottemperanza a quanto previsto dallo statuto sociale, questo organo di controllo, ha predisposto la relazione al Bilancio consuntivo 2018.

Il Bilancio consuntivo dell'anno 2018, che viene presentato alla Vostra discussione ed approvazione, si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e della Nota integrativa. Il bilancio è stato redatto sulla base di schemi adattati ai contenuti ed ai principi dettati dal "Modello unificato di rendicontazione dell'attività di CSV". La situazione patrimoniale è stata esposta nel rispetto delle corrette regole contabili ed il Rendiconto Gestionale è stato correttamente redatto secondo il principio della competenza temporale, in modo da evidenziare l'esatto risultato di gestione annua nel rispetto dei citati principi contabili.

Il Bilancio sopra descritto è stato da parte nostra sottoposto ai seguenti controlli:

- abbiamo verificato la corrispondenza dei dati in esso indicati, con le scritture contabili e con i documenti giustificativi delle diverse voci, attraverso un esame a campione, effettuato tenendo conto anche della loro rilevanza per importo e/o natura;
- abbiamo verificato la correttezza e la veridicità del contenuto della Nota integrativa con quanto risultante dallo Stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale, dalle scritture contabili regolarmente tenute e confermiamo la rispondenza dei criteri di valutazione adottati con quelli di generale applicazione.

Il Bilancio si compendia nelle seguenti cifre.

Conto Gestionale a Proventi e Oneri

SEZIONE PROVENTI

A. PROVENTI		
1. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ TIPICHE	€	1.190.671,55
2. PROVENTI DA RACCOLTI FONDI	€	0,00
3. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	€	18.787,05
4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€	35,41
5. PROVENTI STRAORDINARI	€	1.386,58
TOTALE PROVENTI	€	1.210.880,59

SEZIONE ONERI

1. ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	€	980.275,20
2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	€	0,00
3. ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	€	500,00
4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€	3.038,14
5. ONERI STRAORDINARI	€	0,00
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€	216.927,25

TOTALE ONERI € **1.200.740,59**

RISULTATO GESTIONALE D'ESERCIZIO € **10.140,00**

Stato Patrimoniale

ATTIVO

A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	€	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	€	141.070,39
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€	1.062.420,65
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	25.451,56
TOTALE ATTIVO	€	1.228.942,60

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO	€	52.979,15
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI FUTURI	€	538.549,87
C) FONDO T.F.R.	€	222.473,02
D) DEBITI	€	374.317,78
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	40.662,78
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	€	1.228.942,60

I dati sopra esposti sono stati relazionati, discussi ed approvati nella riunione del Consiglio Direttivo tenutasi il 28/03/2019.

Con riferimento all'esercizio appena chiuso, questo collegio ritiene utile evidenziare quanto segue:

- il **patrimonio netto** rispetto al precedente esercizio risulta aumentato, passando da € 37.555,64 ad € 52.979,15;
- la voce **fondo per completamento azioni**, ammontante ad € 140.724,72 corrisponde per:
 - o euro 138.806,50 ai contributi assegnati dal Co.Ge. per attività che non si sono concluse nel 2018, e che pertanto sono stati rinviati all'esercizio successivo nel rispetto del principio di competenza;
 - o per euro 1.918,22 al Fondo Revisione assetto organizzativo e strutturale, costituito in data 15/04/2016 al fine di far fronte a possibili oneri di riorganizzazione del Centro Servizi;
- la voce **fondo risorse in attesa di destinazione**, ammontante ad 185.223,42 corrisponde al valore delle economie realizzate dal Csv in attuazione del programma del 2018;
- la voce **fondo per completamento azioni Progetti Nazionali ed Europei** (pari a € 212.601,73) evidenzia i contributi assegnati da enti pubblici e privati, diversi dal Co.Ge., per lo svolgimento di progetti specifici che al 31/12 non sono stati utilizzati e che pertanto vengono rinviati all'esercizio successivo nel rispetto del principio di competenza.

CONCLUSIONI:

Durante l'esercizio l'Organo di Controllo ha effettuato le verifiche di sua competenza ed in sede di chiusura ha esaminato e verificato il rendiconto sottoposto dal Consiglio Direttivo senza riscontrare alcuna eccezione.

Vi conferma, inoltre, di aver sempre riscontrato la piena collaborazione del Consiglio direttivo e del personale amministrativo, e di non aver riscontrato violazioni nella condotta amministrativa degne di nota. Si esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del Bilancio predisposto dal Consiglio direttivo.

Ancona, 29 marzo 2019.

I componenti dell'Organo di Controllo:

Fabio Sargo

Giorgio Gentili

Michele Baldini

