



Bilancio Consuntivo 2019

Approvato dall'Assemblea degli Associati di CSV Marche del 29 ottobre 2020

**Stato Patrimoniale
Rendiconto Gestionale
Nota Integrativa**

Allegati
Relazione dell'Organo di Controllo

STATO PATRIMONIALE

Bilancio Consuntivo 2019 - Approvato dall'Assemblea degli Associati di CSV Marche del 29 ottobre 2020

ATTIVO	2019	2018	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	5.052,54	2.763,86	2.288,68
4) Oneri pluriennali		-	-
5) Altre		-	-
Totale Immobilizzazioni Immateriali	5.052,54	2.763,86	2.288,68
II - Immobilizzazioni Materiali			
1) Terreni e Fabbricati		-	-
2) Impianti e attrezzature	22.866,37	19.545,09	3.321,28
3) Altri beni	3.420,41	263,13	3.157,28
4) Immobilizzazioni in corso e acconti		-	-
5) Immobilizzazioni donate		-	-
Totale Immobilizzazioni Materiali	26.286,78	19.808,22	6.478,56
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni		-	-
2) crediti	18.498,31	18.498,31	-
3) altri titoli	120.000,00	100.000,00	20.000,00
Totale Immobilizzazioni finanziarie	138.498,31	118.498,31	20.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	169.837,63	141.070,39	28.767,24
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze		-	-
II - Crediti (Esigibili entro l'esercizio successivo)			
1) Verso clienti	34.971,66	29.344,47	5.627,19
2) Verso altri	619.091,00	415.981,50	203.109,50
Crediti V/Associati per quote associative da versare	3.750,00	3.440,00	310,00
Crediti V/ONC per contributi FUN assegnati da ricevere		-	-
Crediti V/Enti per contributi assegnati	551.971,65	364.322,39	187.649,26
Crediti V/partners di progetti per acconti erogati	19.600,00	-	19.600,00
Crediti V/Inail e istituti previdenziali	5.585,70	9.858,89	4.273,19
Crediti v/Fornitori	8.185,40	4.444,87	3.740,53
Crediti V/erario	28.872,20	29.880,93	1.008,73
Altri crediti	1.126,05	4.034,42	2.908,37
Totale II - Crediti	654.062,66	445.325,97	208.736,69
III - Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	633.135,88	611.638,51	21.497,37
C/C Banca delle Marche n. 1606	24.330,21	61.894,82	37.564,61
C/C Banca delle Marche n. 1653	236,29	236,29	-
Banca Prossima C/C n. 134395	604.337,78	544.484,71	59.853,07
Carte prepagate	4.231,60	5.022,69	791,09
2) Assegni	641,00	-	641,00
3) Denaro e valori in cassa	4.645,36	5.456,17	810,81
Totale IV - Disponibilità liquide	638.422,24	617.094,68	21.327,56
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.292.484,90	1.062.420,65	230.064,25
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	27.702,28	25.451,56	2.250,72
TOTALE ATTIVO	1.490.024,81	1.228.942,60	261.082,21

PASSIVO	2019	2018	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	31.339,32	22.572,08	8.767,24
Totale II - Patrimonio Vincolato	41.542,25	32.775,01	8.767,24
III - Patrimonio libero dell'Ente Gestore			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	11.260,00	10.140,00	1.120,00
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	20.204,14	10.064,14	10.140,00
3) Riserve statutarie	-	-	-
Totale III - Patrimonio Libero dell'Ente Gestore	31.464,14	20.204,14	11.260,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	73.006,39	52.979,15	20.027,24
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI			
I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV			
1) Fondo per completamento azioni	131.828,92	140.724,72	- 8.895,80
1a) Fondo per Completamento azioni - Servizi	129.910,70	138.806,50	- 8.895,80
1c) Fondo "Revisione assetto organizzativo e strutturale"	1.918,22	1.918,22	-
2) Fondo riserve in attesa di destinazione	266.487,52	185.223,42	81.264,10
3) Fondo rischi	-	-	-
Totale I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV	398.316,44	325.948,14	72.368,30
II - Altri Fondi			
1) Fondo per completamento azioni Progetti Nazionali ed Europei	252.962,17	212.601,73	40.360,44
Totale II - Altri Fondi	252.962,17	212.601,73	40.360,44
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI (B)	651.278,61	538.549,87	112.728,74
C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	223.886,97	222.473,02	1.413,95
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	- 590,50
3) debiti verso altri finanziatori	-	-	-
4) acconti ricevuti	197.582,36	138.538,90	59.043,46
5) debiti verso fornitori	80.988,02	47.049,44	33.938,58
6) Fatture da Ricevere	101.758,07	41.960,89	59.797,18
7) Debiti tributari	49.055,38	45.479,77	3.575,61
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.804,57	25.272,17	532,40
9) Debiti V/Odv per Sostegno finanziario ai progetti	-	-	-
10) Altri debiti	39.729,41	75.426,11	- 35.696,70
TOTALE DEBITI (D)	494.917,81	374.317,78	120.600,03
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	46.935,03		
1) Rateo ferie, permessi e 14a mensilità	46.385,09	40.013,64	6.371,45
2) Altri ratei e risconti passivi	549,94	609,14	- 59,20
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	46.935,03	40.622,78	6.312,25
TOTALE PASSIVO	1.490.024,81	1.228.942,60	261.082,21

RENDICONTO GESTIONALE - PROSPETTO DETTAGLIATO

Bilancio Consuntivo 2019 - Approvato dall'Assemblea degli Associati di CSV Marche del 29 ottobre 2020

PROVENTI	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	Diff.	%
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	1.359.803,81	1.190.671,55	169.132,26	12,4%
1.1) DA CONTRIBUTI FUN ex art. 62 D. Leg.vo n. 117/2017	1.068.864,46	989.397,58	79.466,88	7,4%
1.1.1) CONTRIBUTI PER SERVIZI	1.068.864,46	989.397,58	79.466,88	7,4%
1.1.1.1) Attribuzione su anno corrente - Servizi	1.150.000,00	1.166.719,00	- 16.719,00	-1,5%
1.1.1.2) Risorse vincolate completamento azioni anni precedenti - Servizi	138.806,50	69.276,52	69.529,98	50,1%
1.1.1.3) Risorse non vincolate da anni precedenti	-	82.715,49	- 82.715,49	n/d
1.1.1.4) Rettifiche per contributi in C/Capitale	- 22.436,82	- 17.895,43	- 4.541,39	20,2%
1.1.1.5) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	13.669,58	12.611,92	1.057,66	7,7%
1.1.1.6) Rettifiche RESIDUI FINALI Vincolati per completamento azioni - Servizi	- 129.910,70	- 138.806,50	13.824,46	-11,1%
1.1.1.7) Rettifiche RESIDUI FINALI Liberi - Servizi	- 81.264,10	- 185.223,42	99.030,66	-114,9%
1.2) DA CONTRIBUTI SU PROGETTI	226.554,89	144.822,62	81.732,27	36,1%
1.2.24) Contributi progetto "Giovani e cittadinanza" Senigallia	-	1.300,00	- 1.300,00	n/d
1.2.27) Contributi progetto "Empowering you"	4.116,09	11.879,04	- 7.762,95	-188,6%
1.2.28) Contributi progetto "Voci di Confine" - AMREF	-	28.661,41	- 28.661,41	n/d
1.2.29) Contributi progetto Edu Touch	72.296,88	25.203,12	47.093,76	65,1%
1.2.30) Contributi progetto "Snapshot from the borders"	35.917,17	39.247,23	- 3.330,06	-9,3%
1.2.31) Contributi progetto "Resiliamoci"	28.868,44	8.516,62	20.351,82	70,5%
1.2.32) Contributi progetto "Famiglia al Centro - Grimani Buttari"	11.477,20	15.015,20	- 3.538,00	-30,8%
1.2.33) Contributi progetto "Il Volontariato che si muove"	800,00	15.000,00	- 14.200,00	-1775,0%
1.2.34) Contributi progetto "Cittadini si diventa - FAMI" - FONDACA	19.493,92	-	19.493,92	100,0%
1.2.35) Contributi Progetto "Ci sto a fare Fatica"	19.864,95	-	19.864,95	100,0%
1.2.36) Contributi progetto "APRO" - INAPP	4.792,37	-	4.792,37	100,0%
1.2.37) Contributi Progetto "Animus" - Comune di Ancona	10.989,00	-	10.989,00	100,0%
1.2.38) Contributi Progetto "VOLUTORING"	17.938,87	-	17.938,87	100,0%
1.3) DA CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	5.260,10	28.360,81	- 23.100,71	-439,2%
1.3.1) Convenzione Regione Marche	-	20.000,00	- 20.000,00	n/d
1.3.4) Convenzioni con Ambiti sociali	5.260,10	8.360,81	- 3.100,71	-58,9%
1.4) DA SOCI ED ASSOCIATI	17.795,50	16.952,10	843,40	4,7%
1.4.1) Quote associative ordinarie	11.260,00	10.140,00	1.120,00	9,9%
1.4.5) Corrispettivi da Servizi di fotocopie e stampe	4.539,50	3.861,50	678,00	14,9%
1.4.6) Rimborsi spese da ODV per servizi di grafica e stampa	1.846,00	2.600,60	- 754,60	-40,9%
1.4.7) Corrispettivi da Servizi consulenziali	150,00	350,00	- 200,00	-133,3%
1.5) DA NON SOCI	4.516,34	5.916,56	- 1.400,22	-31,0%
1.5.4) Corrispettivi da Servizi di Fotocopie e stampe	3.518,50	2.509,90	1.008,60	28,7%
1.5.5) Rimborsi spese da ODV per servizi di grafica e stampa	775,84	3.109,67	- 2.333,83	-300,8%
1.5.6) Corrispettivi da servizi consulenziali	222,00	296,99	- 74,99	-33,8%
1.6) ALTRI PROVENTI E RICAVI	36.812,52	5.221,88	31.590,64	85,8%
1.6.1) Rimborsi spese diversi da Enti e soggetti privati	3.517,35	4.961,55	- 1.444,20	-41,1%
1.6.2) Prestazioni di servizi su prog. "Noi speriamo che ce la caviamo"	32.985,66	-	32.985,66	100,0%
1.6.4) Arrotondamenti e abbuoni Attivi	309,51	260,33	49,18	15,9%
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	-	-	-	n/d
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	11.821,26	18.787,05	- 6.965,79	-58,9%
3.1) PROVENTI DA GESTIONI COMMERCIALI ACCESSORIE	11.821,26	18.787,05	- 6.965,79	-58,9%
3.1.1) Sponsorizzazioni	333,00	-	333,00	100,0%
3.1.3) Corrispettivi da affitto sale	22,30	22,30	-	0,0%
3.1.4) Corrispettivi da quote di partecipazione a corsi di formazione	88,80	555,00	- 466,20	-525,0%
3.1.5) Corrispettivi da Servizi di Fotocopie e stampe	473,04	213,39	259,65	54,9%
3.1.6) Corrispettivi da servizi consulenziali	2.016,67	5.124,27	- 3.107,60	-154,1%
3.1.7) Corrispettivi da soggetti terzi per servizi di grafica e stampa	62,78	576,84	- 514,06	-818,8%
3.1.8) Altri Proventi da attività commerciali accessorie	8.824,67	12.295,25	- 3.470,58	-39,3%
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	-	-	-	n/d
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	49,27	35,41	13,86	28,1%
4.1) PROVENTI DA RAPPORTI BANCARI	49,27	35,41	13,86	28,1%

4.1.1) Interessi attivi su C/C bancari	49,27	35,41	13,86	28,1%
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	3.514,76	1.386,58	2.128,18	60,5%
5.1) PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIA	-	-	-	n/d
5.2) PROVENTI DA ATTIVITA' IMMOBILIARE	-	-	-	n/d
5.3) PROVENTI DA ALTRE ATTIVITA'	3.514,76	1.386,58	2.128,18	60,5%
TOTALE PROVENTI	1.375.189,10	1.210.880,59	164.308,51	11,9%

ONERI	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	Diff.	%
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	1.080.674,28	980.275,20	100.399,08	9,3%
1.1) ONERI DA GESTIONE CSV	1.047.688,62	980.275,20	67.413,42	6,4%
1.1.1) PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	134.762,67	44.371,11	90.391,56	67,1%
1.1.1.1) Oneri generali promozione del Volontariato	4.891,48	7.946,39	- 3.054,91	-62,5%
1.1.1.2) Progetto "Volontariamente"	34.829,10	27.006,86	7.822,24	22,5%
1.1.1.6) Progetto "Mister Cittadino"	9.790,09	8.371,50	1.418,59	14,5%
1.1.1.7) Progetto "Volontariato e Imprese"	-	1.046,36	- 1.046,36	n/d
1.1.1.11) Feste del Volontariato	287,00	-	287,00	100,0%
1.1.1.1) Progetto "EduTouch"	57.374,79	-	57.374,79	100,0%
1.1.7.6) Progetto "Erasmus EmpoweringYou" - INOVA	4.116,09	-	4.116,09	100,0%
1.1.7.7) Progetto "Ci sto Affare Fatica" - Fondazione Cariverona	18.681,75	-	18.681,75	100,0%
1.1.7.8) Progetto "APRO - INAPP"	4.792,37	-	4.792,37	100,0%
1.1.2) CONSULENZA E ASSISTENZA	15.206,94	20.423,64	- 5.216,70	-34,3%
1.1.2.1) Oneri generali Consulenza e assistenza	3.721,75	3.852,85	- 131,10	-3,5%
1.1.2.2) Consulenze Amministrativo/fiscali	2.305,69	5.112,98	- 2.807,29	-121,8%
1.1.2.3) Accompagnamento alla tenuta della contabilità	670,97	1.599,18	- 928,21	-138,3%
1.1.2.5) Consulenze giuridiche	3.846,89	2.578,18	1.268,71	33,0%
1.1.2.6) Consulenze progettuali	4.661,64	7.060,52	- 2.398,88	-51,5%
1.1.2.9) Consulenze sul Fund Raising	-	219,93	- 219,93	n/d
1.1.3) FORMAZIONE	116.364,57	91.371,48	24.993,09	21,5%
1.1.3.1) Oneri generali Formazione	22.330,50	26.667,24	- 4.336,74	-19,4%
1.1.3.2) Corso "Tutto quello che devi sapere su facebook"	-	2.531,62	- 2.531,62	n/d
1.1.3.21) Coordinare e gestire le risorse umane	-	4.299,21	- 4.299,21	n/d
1.1.3.25) Percorsi formativi promossi dal CSV	6.605,09	5.015,90	1.589,19	24,1%
1.1.3.30) Bando Seminari e Convegni sessione Giugno 2017	5.398,50	43.519,47	- 38.120,97	-706,1%
1.1.3.31) Bando Formazione Luglio 2018	39.092,08	4.184,03	34.908,05	89,3%
1.1.3.32) Bando Seminari e Convegni sessione Dicembre 2018	37.276,44	-	37.276,44	100,0%
1.1.3.33) Bando seminari e convegni Giugno 2019	3.089,30	-	3.089,30	100,0%
1.1.3.28) Docenze Occasionali	2.572,66	5.154,01	- 2.581,35	-100,3%
1.1.4) INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	154.500,86	174.237,29	- 19.736,43	-12,8%
1.1.4.1) Oneri generali Informazione e Comunicazione	13.229,52	13.673,43	- 443,91	-3,4%
1.1.4.2) Periodico VDossier	881,90	945,65	- 63,75	-7,2%
1.1.4.3) Gestione Archivio e sito internet	13.538,54	17.309,07	- 3.770,53	-27,9%
1.1.4.4) Diffusione e comunicazione CSV	3.810,38	3.471,28	339,10	8,9%
1.1.4.5) Sostegno alla promozione delle iniziative delle Odv	89.018,51	90.040,51	- 1.022,00	-1,1%
1.1.4.6) Ufficio Stampa e consulenza sulla comunicazione	34.022,01	27.996,06	6.025,95	17,7%
1.1.4.8) Progetto "Ventennale sistema Art. 15"	-	20.801,29	- 20.801,29	n/d
1.1.5) RICERCA E DOCUMENTAZIONE	3.572,98	8.954,67	- 5.381,69	-150,6%
1.1.5.2) Giornali e riviste	1.572,98	1.883,72	- 310,74	-19,8%
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	- 167.136,55	n/d
1.1.6.1) Oneri generali Progettazione sociale	-	70.846,18	- 70.846,18	n/d
1.1.6.11) Progetti Nazionali ed Europei	-	96.290,37	- 96.290,37	n/d
1.1.7) ANIMAZIONE TERRITORIALE	119.742,89	-	119.742,89	100,0%
1.1.7.1) Oneri generali Animazione Territoriale	71.707,60	-	71.707,60	100,0%
1.1.7.3) Progetto "Resiliamoci" - Coop. Soc. Opera	6.132,44	-	6.132,44	100,0%
1.1.7.4) Progetto "Snapshots" - Comune di Linosa e Lampedusa	24.675,66	-	24.675,66	100,0%
1.1.7.5) Progetto "Fami" - Cittadini si diventa - Fondaca	4.962,43	-	4.962,43	100,0%
1.1.7.7) Progetto "ANIMUS" Comune di Ancona	8.159,80	-	8.159,80	100,0%
1.1.7.8) Progetto "VOLUTORING"	4.104,96	-	4.104,96	100,0%
1.1.8) SUPPORTO LOGISTICO	6.108,39	19.219,54	- 13.111,15	-214,6%
1.1.8.2) Numeri Verdi	2.459,09	2.466,78	- 7,69	-0,3%

ONERI	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	Diff.	%
1.1.8.4) Fotocopie e stampe	3.649,30	16.752,76	- 13.103,46	-359,1%
1.1.9) ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI	497.429,32	454.560,92	42.868,40	8,6%
1.1.9.1) Oneri del personale dipendente	359.570,67	323.503,03	36.067,64	10,0%
1.1.9.2) Collaborazioni e incarichi professionali	13.570,13	21.392,88	- 7.822,75	-57,6%
1.1.9.3) Formazione Operatori	7.401,25	9.218,90	- 1.817,65	-24,6%
1.1.9.5) Canoni di locazione sedi	25.993,54	25.920,64	72,90	0,3%
1.1.9.6) Canoni di locazione attrezz. e macchine elettroniche	13.143,40	13.057,63	85,77	0,7%
1.1.9.7) Servizi di fotocopie e stampe	3.949,62	3.253,53	696,09	17,6%
1.1.9.8) Materiale di cancelleria e di consumo	3.074,32	3.196,60	- 122,28	-4,0%
1.1.9.9) Utenze	40.964,60	28.593,20	12.371,40	30,2%
1.1.9.10) Oneri per spedizioni e trasporto	73,20	112,80	- 39,60	-54,1%
1.1.9.11) Spese di pulizia sede	8.747,80	4.153,58	4.594,22	52,5%
1.1.9.12) Altri oneri di gestione	11.719,65	13.070,54	- 1.350,89	-11,5%
1.1.9.13) Assicurazioni	3.005,30	3.004,30	1,00	0,0%
1.1.9.14) Ammortamenti	6.215,84	6.083,29	132,55	2,1%
1.2) ONERI DA ALTRE ATTIVITA' TIPICHE DELL'ENTE GESTORE	32.985,66	-	32.985,66	100,0%
1.2.1) Progetto "Noi speriamo che ce la caviamo" - AIAS	32.985,66	-	32.985,66	100,0%
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	-	-	-	n/d
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	-	500,00	- 500,00	n/d
3.6) Altri oneri	-	500,00	- 500,00	n/d
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	2.912,12	3.038,14	- 126,02	-4,3%
4.1) Su Rapporti Bancari	2.912,12	3.038,14	- 126,02	-4,3%
5) ONERI STRAORDINARI	2.487,64	-	2.487,64	100,0%
5.3) Oneri da altre attività	2.487,64	-	2.487,64	100,0%
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	277.855,06	216.927,25	60.927,81	21,9%
6.1) Oneri del Personale dipendente	131.344,95	100.422,58	30.922,37	23,5%
6.2) Collaborazioni, consulenze e incarichi professionali	60.648,96	37.630,53	23.018,43	38,0%
6.3) Rimborsi spese ai volontari	15.151,56	13.417,39	1.734,17	11,4%
6.4) Canoni di locazione sede	13.999,92	13.999,92	-	0,0%
6.5) Canoni di locazione macchine elettroniche	1.985,07	1.728,85	256,22	12,9%
6.6) Servizi di fotocopie e stampe	1.227,10	1.804,27	- 577,17	-47,0%
6.7) Materiale di cancelleria e di consumo	1.146,96	1.494,19	- 347,23	-30,3%
6.8) Utenze	6.275,13	8.357,58	- 2.082,45	-33,2%
6.9) Oneri per spedizioni e trasporto	397,49	561,45	- 163,96	-41,2%
6.10) Trasferte operatori e organi sociali	9.460,97	8.165,63	1.295,34	13,7%
6.11) Spese di pulizia	2.255,60	1.275,75	979,85	43,4%
6.12) Altri oneri di gestione	13.919,36	10.695,44	3.223,92	23,2%
6.13) Quota di adesione a CSVnet	11.500,00	11.517,19	- 17,19	-0,1%
6.14) Assicurazioni	1.588,07	1.588,08	- 0,01	0,0%
6.15) Ammortamenti	6.953,92	4.268,40	2.685,52	38,6%
TOTALE ONERI	1.363.929,10	1.200.740,59	163.188,51	12,0%
RISULTATO GESTIONALE	11.260,00	10.140,00	1.120,00	9,9%

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

**Nota integrativa
Bilancio consuntivo 2019**

*Approvato dall'Assemblea degli Associati
di CSV Marche del 29 ottobre 2020*

Introduzione

Il Bilancio Consuntivo 2019 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. 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 2019 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 220.000 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 al CSV Marche ai sensi dell'art. 61 del decreto legislativo n. 117/2017 (FUN), 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 31/12/2019 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 31/12/19.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Tipologia	Sottotipologia	Valore storico al 01/01/2019	Acquisti in C/Capitale effettuati nel 2019	Dismissioni effettuate nel 2019	Ammortamento al 31/12/19	Fondo ammortamento al 31/12/2019	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2019
Dritti di brevetto industriale e dritti di utilizz. opere dell'ingegno	Licenze Software	3.942,69	329,40	-	329,40	4.272,09	-
Spese Manutenzioni da ammortizz.	Manutenzioni straord. su beni di terzi	6.283,00	4.640,88	602,68	1.749,52	5.268,66	5.052,54
	TOTALE IMMATERIALI	10.225,69	4.970,28	602,68	2.078,92	9.540,75	5.052,54

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Tipologia	Sottotipologia	Valore storico al 01/01/2019	Acquisti in C/Capitale effettuati nel 2019	Dismissioni effettuate nel 2019	Ammortamento al 31/12/19	Fondo ammortamento al 31/12/2019	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2019
Impianti e attrezzature	Computer e Macch. Elettroniche	164.792,04	3.908,27	100.751,64	2.111,97	64.252,72	3.695,95
	Impianti generici	36.957,60	-	20.155,86	993,20	12.091,49	4.710,25
	Attrezzatura Varia	14.547,21	7.815,53	2.213,88	2.220,49	13.167,35	6.981,51
	Impianto Telefonico	32.914,51	-	10.018,71	2.058,14	17.582,72	5.313,08
	Impianto Elettrico	25.715,52	-	16.322,52	259,88	7.227,42	2.165,58
Altri Beni	Mobili e arredi	69.905,90	5.736,68	16.375,64	2.579,40	55.846,53	3.420,41
	Telefoni Cellulari	5.574,04	1.367,58	4.355,64	1.367,58	2.585,98	-
	Altri beni	178.235,50	-	51.032,50	-	127.203,00	-
	TOTALE MATERIALI	528.642,32	18.828,06	221.226,39	11.590,66	299.957,21	26.286,78

Tra le immobilizzazioni Materiali si segnala che, nel corso del 2019, si è provveduto a dismettere tutti i beni acquistati negli anni precedenti che erano obsoleti, non più funzionanti e non integri. Tutti i beni materiali dismessi 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 negli anni precedenti a parziale copertura del Fondo TFR e nel corso di questo esercizio si è provveduto ad un versamento integrativo di 20.000,00 euro (Euro 120.000).

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 2020 (crediti di breve periodo) e delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio 2019.

II. Crediti

La voce **Crediti V/Clienti** si riferisce agli importi fatturati nell'ambito dello svolgimento di attività commerciali e non incassati al 31/12/2019.

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 (per 460,00 euro) e dell'anno 2019 (per 3.290,00 euro) che, alla data di chiusura dell'esercizio non sono state incassate.

La voce **Crediti V/ONC per contributi assegnati da ricevere** non riporta alcun importo in quanto alla data di chiusura dell'esercizio l'ONC ha provveduto a liquidare in favore del CSV la totalità degli importi previsti nell'attribuzione annuale ammessa a finanziamento.

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 **8.761,55** relativo al saldo degli 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) la cui rendicontazione è stata conclusa nel corso dell'esercizio e non ancora incassato al 31/12/2019.

- Euro **97.500,00** 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. Nel corso dell’esercizio sono stati versati degli acconti agli Istituti scolastici partner associati per euro 19.600,00 che sono stati inseriti nella voce Crediti V/partners di progetti per acconti erogati.
- 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 79.099,07 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 23.038,88 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell’aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- Euro **33.000,00** 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”. 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 12.140,30 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell’aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- Euro **29.985,00** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto “Volutoring” finanziato con i fondi del progetto Erasmus+ per tramite dell’organizzazione capofila “Avrupa Birliğalimalari Merkezi”. 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 11.994,00 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell’aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- Euro **30.512,93** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto “Cittadini Si Diventa” finanziato dal Ministero dell’interno dipartimento per le libertà civili e immigrazione per tramite dell’organizzazione capofila “Fondaca”. 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 18.290,58 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell’aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- Euro **44.195,28** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto “Ci sto? Affare fatica” finanziato dalla fondazione Cariverona per tramite dell’organizzazione capofila “Adelante. ONLUS”. 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 19.769,53 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell’aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- Euro **132.760,00** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto “APRO” finanziato con Fondi Europei per tramite del soggetto capofila agenzia “INAPP”.
- Euro **10.000,00** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la convenzione con la Regione Marche per il Forum Sviluppo sostenibile. A fronte del valore complessivo della convenzione in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell’esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro

4.000,00 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell’aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda. I proventi relativi alla convezione sono stati rinviati all’esercizio successivo dove verranno sostenuti i relativi oneri.

La voce **Crediti V/Inail e istituti previdenziali** comprende l’ammontare dell’acconto Inail e delle maggiori somme versate all’INPS e all’INAIL 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 31/12/19, non si è ancora ricevuta regolare fattura commerciale.

La voce **Crediti V/Erario** comprende principalmente le somme versate durante l’esercizio 2019 a titolo di acconto dell’imposta IRAP 2019 (Euro 21.528,90). Tali somme verranno recuperate nel 2019 al momento del versamento del saldo dell’imposta attraverso compensazione.

Inoltre si riferisce anche ad un credito IRPEF rilevato nel 770/2019 per somme versate nell’esercizio precedente e non dovute (Euro 6.091,75). Ulteriori posizioni creditizie nei confronti dell’erario al 31/12/2019 riguardano le somme relative ai crediti IRPEF relativi a dipendenti e collaboratori (con particolare riguardo agli importi ex art. 1 DL 66/2014 – “Bonus Renzi”).

II. Disponibilità liquide

La voce Depositi bancari e postali riporta il saldo banca al 31 dicembre 2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
Ubi Banca C/C 1606	24330,21	61.894,82	- 37.564,61
Ubi Banca C/C 1653	236,29	236,29	-
Intesa San Paolo C/C 134395	604337,78	544.484,71	59.853,07
Carte prepagate	4.231,60	5.022,69	- 791,09
TOTALE	633.135,88	611.638,51	21.497,37

Gli altri importi evidenziati tra le “Disponibilità liquide” (**Assegni e Valori in Cassa**) si riferiscono alle consistenze di cassa rilevate al 31/12/2019 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 2020 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell’esercizio 2019 e che quindi vengono rinviati all’esercizio successivo. In particolare, la voce inserita in bilancio si riferisce al rinvio degli oneri di competenza 2020 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:

	2019	2018
Entità del Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv al 01/01/2019	22.572,08	17.288,57
(+) Valore dei contributi attribuiti dal CoGe ed utilizzati per l’acquisto di beni in C/Capitale per l’esercizio 2019	22.436,82	17.895,43
(-) Utilizzo del Fondo immobilizzazioni Csv per la parte di competenza dell’esercizio 2019 (valore degli ammortamenti e delle altre componenti in diminuzione del valore delle immobilizzazioni)	-13.669,58	-12.611,92
(=) Entità del Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv al 31/12/2019	31.339,32	22.572,08

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 2019 (Fondo Patrimonio Libero associativo).

Il “**Risultato di gestione dell’esercizio**” rappresenta la somma algebrica dei proventi e degli oneri di competenza 2019 così come esposti analiticamente nel Rendiconto Gestionale, del quale tale voce rappresenta il risultato finale.

Il risultato finale dell’esercizio (Euro 11.260,00) 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 2019, anche quelli diversi dai contributi di provenienza FUN (Fondo Unico Nazionale), 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. Nel dettaglio il risultato gestionale dell’esercizio è dato integralmente dal valore delle quote associative di competenza 2019 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 63 Decreto Legislativo n. 117/2017 e proventi da altri soggetti finanziatori su progetti/attività) e gli oneri effettivamente sostenuti al 31/12/2019.

La voce “**Fondo per completamento azioni**” comprende il valore dei contributi ex art. 62 D.Lgs. n. 117/2017 attribuiti in favore del CSV Marche e non utilizzati alla data del 31/12/2019 ma che verranno utilizzati nell'anno 2019 per il completamento delle azioni previste nel programma 2020. Di seguito il dettaglio delle azioni da completare e il valore riportato nel fondo:

Area Gestionale	Voce di bilancio	A) Contributi FUN Assegnati	B) Oneri sostenuti al 31/12/2019 - Gestione FUN	C) Differenza	Di cui Impegnati Residui Vincolati A-D (Fondo per Completamento azioni - Servizi)
PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	Progetto "Volontariamente"	40.426,96	22.621,79	17.805,17	14.000,00
PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	Progetto "Mister Cittadino"	21.963,57	7.075,31	14.888,26	10.000,00
FORMAZIONE	Percorsi formativi promossi dal CSV	16.000,00	6.605,09	9.394,91	9.000,00
FORMAZIONE	Bando seminari e convegni sessione di giugno 2019	50.000,00	3.089,30	46.910,70	46.910,70
FORMAZIONE	Bando rete sessione di dicembre 2019	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00
Totale Fondo per Completamento azioni - Servizi					129.910,70

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 2019 tale fondo non è stato movimentato pertanto l'importo di euro 1.918,22 esposto in bilancio corrisponde a quello riportato nel bilancio 2018.

La voce “**Fondo risorse in attesa di destinazione**” (Euro 266.910,70): il fondo riporta il valore dei residui liberi nelle disponibilità del CSV alla data del 31/12/2019. Si tratta del valore dei contributi FUN attribuiti in favore del CSV e non utilizzati alla data del 31/12/2019 riferite ad azioni concluse o non realizzate per le quali sono state registrate economie rispetto al valore programmato ed ammesso a finanziamento da parte del Coge e dell'OTC. L'importo comprende anche il valore dei residui liberi scaturiti dalla gestione 2019 per i quali, alla pagina successiva, si riporta il dettaglio del Rendiconto dei contributi FUN (ex art. 62 del D.Lgs. n. 117/2017 n. 117/2017) ricevuti per la realizzazione delle funzioni CSV.

	Attribuzione annuale 2019	Residui Vincolati anni precedenti	Totale contributi FUN	Oneri 2019 - gestione FUN	Residui	Di cui Liberi	Di cui Vincolati
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	895.465,00	138.806,50	1.034.271,50	812.574,49	221.697,01	91.786,31	129.910,70
1.1) ONERI DA GESTIONE CSV	895.465,00	138.806,50	1.034.271,50	812.574,49	221.697,01	91.786,31	129.910,70
1.1.1) PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	36.893,60	28.890,53	65.784,13	34.875,58	30.908,55	6.908,55	24.000,00
1.1.1.1) Oneri generali promozione del Volontariato	3.393,60	-	3.393,60	4.891,48	- 1.497,88	- 1.497,88	
1.1.1.2) Progetto "Volontariamente"	24.000,00	16.426,96	40.426,96	22.621,79	17.805,17	3.805,17	14.000,00
1.1.1.6) Progetto "Mister Cittadino"	9.500,00	12.463,57	21.963,57	7.075,31	14.888,26	4.888,26	10.000,00
1.1.1.11) Feste del Volontariato	-	-	-	287,00	- 287,00	- 287,00	
1.1.2) CONSULENZA E ASSISTENZA	35.335,00	-	35.335,00	15.206,94	20.128,06	20.128,06	-
1.1.2.1) Oneri generali Consulenza e assistenza	3.835,00	-	3.835,00	3.721,75	113,25	113,25	
1.1.2.2) Consulenze Amministrativo/fiscali	9.500,00	-	9.500,00	2.305,69	7.194,31	7.194,31	
1.1.2.3) Accompagnamento alla tenuta della contabilità	-	-	-	670,97	- 670,97	- 670,97	
1.1.2.5) Consulenze giuridiche	4.000,00	-	4.000,00	3.846,89	153,11	153,11	
1.1.2.6) Consulenze progettuali	15.000,00	-	15.000,00	4.661,64	10.338,36	10.338,36	
1.1.2.9) Consulenze sul Fund Raising	3.000,00	-	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	
1.1.3) FORMAZIONE	148.010,00	101.215,97	249.225,97	116.364,57	132.861,40	26.950,70	105.910,70
1.1.3.1) Oneri generali Formazione	27.010,00	-	27.010,00	22.330,50	4.679,50	4.679,50	
1.1.3.25) Percorsi formativi promossi dal CSV	16.000,00	-	16.000,00	6.605,09	9.394,91	394,91	9.000,00
1.1.3.30) Bando Seminari e Convegni sessione Giugno 2017	-	5.400,00	5.400,00	5.398,50	1,50	1,50	
1.1.3.31) Bando Formazione Luglio 2018	-	45.037,70	45.037,70	39.092,08	5.945,62	5.945,62	
1.1.3.32) Bando Seminari e Convegni sessione Dicembre 2018	-	50.778,27	50.778,27	37.276,44	13.501,83	13.501,83	
1.1.3.33) Bando seminari e convegni Giugno 2019	50.000,00	-	50.000,00	3.089,30	46.910,70	-	46.910,70
1.1.3.34) Bando seminari e convegni Dicembre 2019	50.000,00	-	50.000,00	-	50.000,00	-	50.000,00
1.1.3.28) Docenze Occasionali	5.000,00	-	5.000,00	2.572,66	2.427,34	2.427,34	
1.1.4) INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	163.150,00	8.700,00	171.850,00	145.290,38	26.559,62	26.559,62	-
1.1.4.1) Oneri generali Informazione e Comunicazione	17.044,00	-	17.044,00	13.229,52	3.814,48	3.814,48	
1.1.4.2) Periodico VDossier	500,00	-	500,00	881,90	- 381,90	- 381,90	
1.1.4.3) Gestione Archivio e sito internet	10.980,00	-	10.980,00	13.538,54	- 2.558,54	- 2.558,54	
1.1.4.4) Diffusione e comunicazione CSV	4.000,00	-	4.000,00	3.810,38	189,62	189,62	
1.1.4.5) Sostegno alla promozione delle iniziative delle Odv	99.680,00	8.700,00	108.380,00	83.005,49	25.374,51	25.374,51	
1.1.4.6) Ufficio Stampa e consulenza sulla comunicazione	30.946,00	-	30.946,00	30.824,55	121,45	121,45	
1.1.5) RICERCA E DOCUMENTAZIONE	4.000,00	-	4.000,00	3.572,98	427,02	427,02	-
1.1.5.2) Giornali e riviste	2.000,00	-	2.000,00	1.572,98	427,02	427,02	
1.1.5.5) Ricerca-azione sul "Welfare nelle Marche"	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	-	-	
1.1.7) ANIMAZIONE TERRITORIALE	46.710,00	-	46.710,00	39.206,71	7.503,29	7.503,29	-
1.1.7.1) Oneri generali Animazione Territoriale	46.710,00	-	46.710,00	39.206,71	7.503,29	7.503,29	
1.1.8) SUPPORTO LOGISTICO	2.800,00	-	2.800,00	2.459,09	340,91	340,91	-
1.1.8.2) Numeri Verdi	2.800,00	-	2.800,00	2.459,09	340,91	340,91	

	Attribuzione annuale 2019	Residui Vincolati anni precedenti	Totale contributi FUN	Oneri 2019 - gestione FUN	Residui	Di cui Liberi	Di cui Vincolati
1.1.9) ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI	458.566,40	-	458.566,40	455.598,24	2.968,16	2.968,16	-
1.1.9.1) Oneri del personale dipendente	315.936,40	-	315.936,40	311.864,30	4.072,10	4.072,10	
1.1.9.2) Collaborazioni e incarichi professionali	20.200,00	-	20.200,00	13.570,13	6.629,87	6.629,87	
1.1.9.3) Formazione Operatori	10.000,00	-	10.000,00	7.401,25	2.598,75	2.598,75	
1.1.9.5) Canoni di locazione sedi	26.100,00	-	26.100,00	25.993,54	106,46	106,46	
1.1.9.6) Canoni di locazione attrezz. e macchine elettroniche	12.720,00	-	12.720,00	13.143,40	- 423,40	- 423,40	
1.1.9.7) Servizi di fotocopie e stampe	3.850,00	-	3.850,00	3.949,62	- 99,62	- 99,62	
1.1.9.8) Materiale di cancelleria e di consumo	4.000,00	-	4.000,00	3.074,32	925,68	925,68	
1.1.9.9) Utenze	36.090,00	-	36.090,00	40.964,60	- 4.874,60	- 4.874,60	
1.1.9.10) Oneri per spedizioni e trasporto	500,00	-	500,00	73,20	426,80	426,80	
1.1.9.11) Spese di pulizia sede	6.670,00	-	6.670,00	8.747,80	- 2.077,80	- 2.077,80	
1.1.9.12) Altri oneri di gestione	9.000,00	-	9.000,00	11.719,65	- 2.719,65	- 2.719,65	
1.1.9.13) Assicurazioni	3.500,00	-	3.500,00	3.005,30	494,70	494,70	
1.1.9.14) Investimenti	10.000,00	-	10.000,00	12.091,13	- 2.091,13	- 2.091,13	
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-	-	-
4.1) Su Rapporti Bancari	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-	-	
4.1.1) Su rapporti bancari	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-	-	
5) ONERI STRAORDINARI	-	-	-	2.487,64	- 2.487,64	- 2.487,64	-
5.3) Oneri da altre attività	-	-	-	2.487,64	- 2.487,64	- 2.487,64	
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	253.535,00	-	253.535,00	265.084,33	- 11.549,33	- 11.549,33	-
6.1) Oneri del Personale dipendente	114.275,00	-	114.275,00	119.199,62	- 4.924,62	- 4.924,62	
6.2) Collaborazioni, consulenze e incarichi professionali	65.260,00	-	65.260,00	60.648,96	4.611,04	4.611,04	
6.3) Rimborsi spese ai volontari	17.000,00	-	17.000,00	11.634,21	5.365,79	5.365,79	
6.4) Canoni di locazione sede	13.200,00	-	13.200,00	13.999,92	- 799,92	- 799,92	
6.5) Canoni di locazione macchine elettroniche	1.750,00	-	1.750,00	1.985,07	- 235,07	- 235,07	
6.6) Servizi di fotocopie e stampe	2.100,00	-	2.100,00	1.227,10	872,90	872,90	
6.7) Materiale di cancelleria e di consumo	1.600,00	-	1.600,00	1.146,96	453,04	453,04	
6.8) Utenze	5.680,00	-	5.680,00	6.275,13	- 595,13	- 595,13	
6.9) Oneri per spedizioni e trasporto	500,00	-	500,00	397,49	102,51	102,51	
6.10) Trasferte operatori e organi sociali	5.000,00	-	5.000,00	9.460,97	- 4.460,97	- 4.460,97	
6.11) Spese di pulizia	2.070,00	-	2.070,00	2.255,60	- 185,60	- 185,60	
6.12) Altri oneri di gestione	5.000,00	-	5.000,00	13.919,36	- 8.919,36	- 8.919,36	
6.13) Quota di adesione a CSVnet	11.500,00	-	11.500,00	11.500,00	-	-	
6.14) Assicurazioni	1.600,00	-	1.600,00	1.588,07	11,93	11,93	
6.15) Investimenti	7.000,00	-	7.000,00	9.845,87	- 2.845,87	- 2.845,87	
TOTALE	1.150.000,00	138.806,50	1.288.806,50	1.081.146,46	207.660,04	77.749,34	129.910,70

(+) Sopravvenienze attive Gestione FUN 3.514,76

(=) Fondo Risorse in attesa di destinazione **81.264,10**

Fondo per completamento azioni

129.910,70

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 risconto 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.

Contratti e convenzioni con Enti Pubblici

Progetto / Attività Finanziata	Ente Capofila	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)
Convenzione per Progetto Sviluppo sostenibile	Csv Marche	Regione Marche	10.000,00	-	-	10.000,00
		Totale	10.000,00	-	-	10.000,00

Contributi su progetti nazionali ed europei

Progetto / Attività Finanziata	Ente Capofila	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 "EmpoweringYou"	Inova Consultancy Ltd	programma Erasmus+ (comunità Europea)	26.520,00	22.403,91	4.116,09	-
Progetto "Edu_Touch"	CSV Marche	Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento delle Politiche Antidroga	97.500,00	25.203,12	72.296,88	-
Progetto "Snapshots from the borders - Small towns facing the global challenges of Agenda 2030"	Comune di Lampedusa	Comunità Europea	114.020,25	39.247,23	35.917,17	38.855,85
Progetto "RESILIAMOCI - RESILienza Mobilitazione e Opportunità per Crescere Insieme"	Opera Soc. Cooperativa	Impresa sociale Con i Bambini	51.236,64	8.516,62	28.868,44	13.851,58
Progetto "FAMIGLIA AL CENTRO"	GRIMANI BUTTARI – Azienda pubblica di servizi alla Persona	Fondazione Cariverona	33.000,00	15.015,20	11.477,20	6.507,60
Progetto "Cittadini si diventa. Il contributo degli immigrati alla progettazione delle politiche locali"	FONDACA - Fondazione per la Cittadinanza Attiva Onlus - sostenuto dal fondo FAMI	Ministero dell'Interno Dipartimento per le Libertà Civili e l'Immigrazione	30.512,93	-	19.493,92	11.019,01
Progetto "Ci sto? Affare fatica!"	Coop. Soc. Adelante onlus	Fondazione Cariverona	44.195,28	-	19.864,95	24.330,33
Progetto "APRO - Apprendere per Progettare"	CSV Marche	INAPP - Istituto Nazionale per l'Analisi delle Politiche Pubbliche	132.760,00	-	4.792,37	127.967,63
Progetto "Animus (Adriatic Ionian games for social inclusion)"	Comune di Ancona	programma Erasmus+ (comunità Europea)	10.989,00	-	10.989,00	-
Progetto "Volutoring"	Avrupa Birigicalismalan Merkezi	programma Erasmus+ (comunità Europea)	29.985,00	-	17.938,87	12.046,13
Progetto "Voci di Confine"		AICS (Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo)	40.316,70	40.316,70	-	-
Progetto "Quo Vado"		Comune di Porto Sant'Elpidio	800,00	-	800,00	-
		Totale	611.835,80	150.702,78	226.554,89	234.578,13

Altri proventi da attività tipiche

Progetto / Attività Finanziata	Cliente	SITUAZIONE ECONOMICA				
		Fatture emesse	Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti)	Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri sostenuti nell'esercizio)	Quota di Ricavi di competenza degli esercizi successivi (Fondo per completamento azioni)	
Progetto "lo speriamo che me la cavo"	Associazione AIAS	41.369,70	-	32.985,66	8.384,04	
		Totale	41.369,70	-	32.985,66	8.384,04

TOTALE	621.835,80	150.702,78	226.554,89	252.962,17
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

C) Trattamento di Fine Rapporto

L'importo iscritto nel fondo rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2019 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:

	2019	2018	
Fondo TFR al 01/01	222.473,02	218.154,65	
(-) Decremento subito per dimissioni e anticipi	-31.785,06	-25.533,08	
(+) Incremento per accantonamento di fine anno comprensivo di rivalutazione	33.199,01	29.851,45	Variazione
Totale Fondo T.F.R. al 31/12	223.886,97	222.473,02	1.413,95

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 2020 (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 ricevuti** 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 31/12/2019, 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 "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 **79.099,07**
- o progetto "Resiliamoci" finanziato con Fondi Europei per tramite del soggetto capofila "Cooperativa Opera": euro **23.038,88**
- o progetto "Famiglia Al Centro" finanziato dalla fondazione Cariverona per tramite del soggetto capofila "Grimani Buttari": euro **12.140,30**
- o progetto "Volutoring" finanziato con fondi del progetto Erasmus+ per tramite del soggetto capofila "Avrupa Birligicalismalari Merkezi": euro **11.994,00**
- o progetto "Cittadini Si Diventa" finanziato dal Ministero dell'interno dipartimento per le libertà civili e immigrazione per tramite del soggetto capofila "Fondaca": euro **18.290,58**
- o progetto "Ci sto? Affare fatica" finanziato dalla fondazione Cariverona per tramite del soggetto capofila "Adelante. ONLUS": euro **19.769,53**
- o convenzione "Forum Sviluppo sostenibile" con la Regione Marche: euro **4.000,00**

La voce **Debiti V/Fornitori** riporta la totalità dei debiti di CSV Marche 31/12/19 relativi all'acquisizione di beni e servizi; tali debiti trovano giustificazione nelle corrispondenti fatture commerciali (o equivalenti documenti contabili) che alla data del 31/12/19 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 2019 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 coordinati e continuativi, 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 2020. La voce comprende inoltre, tra gli altri:

- l'importo di euro 24.753,75 relativo al debito verso l'erario per l'IRAP di competenza dell'esercizio 2019. L'importo verrà interamente compensato nel corso del 2020 con gli acconti versati durante l'esercizio (pari ad Euro 21.528,90);
- l'importo di euro 435,74 relativo al debito verso l'erario per l'IRES di competenza dell'esercizio 2019.
- 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 2.984,71 relativo al debito IVA riferito alle vendite effettuate nel corso del 4° trimestre del 2019.

La voce **Debiti Vistituti 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 2020.

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 2019 (liquidati a gennaio 2020), alle altre spettanze dei lavoratori dipendenti legate all'interruzione del rapporto di lavoro, ai compensi e ai rimborsi spese dei collaboratori a coordinati e continuativi del bimestre novembre/dicembre 2019 (liquidati a gennaio 2020), ai rimborsi spese dei volontari (liquidati nei primi mesi del 2020).

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 31/12/2019 (Euro 26.206,75), al rateo 14^{ma} mensilità maturato dal 01/07/19 al 31/12/19 (Euro 20.178,34) che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2020 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 2019. 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 2019, 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.

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 2019 che si riferiscono esclusivamente alle funzioni di Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

1.1) Contributi Fondo Speciale ex art. 62 D.lgvo 117/2017

In questo raggruppamento sono stati inseriti i proventi di competenza derivanti dai contributi ex art. 62 D.Lgs. n. 117/2017 assegnati dal CoGe, a copertura degli oneri di competenza dell'esercizio 2019.

I valori riportati nelle singole poste di bilancio si riferiscono alle diverse destinazioni delle risorse attribuite ed utilizzate nel corso dell'esercizio 2019. 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 31/12/2019 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 confluite le risorse economiche relative a contributi assegnati sul programma di attività 2019 del CSV ma non utilizzate in quanto relative ad attività/azioni che si concluderanno nel corso del 2020 (residui vincolati), mentre nel secondo confluiscono le "economie" accertate su attività concluse (residui liberi)

Contributi ex art. 62 Decreto Leg.vo n. 117/2017	2019	2018	Variazione
Attribuzione annuale	1.150.000,00	1.166.719,00	- 16.719,00
(+) Risorse vincolate da anni precedenti	138.806,50	69.276,52	69.529,98
(+) Risorse non vincolate da anni precedenti	-	82.715,49	- 82.715,49
(-) Contributi utilizzati per l'acquisto di beni in C/Capitale	- 22.436,82	- 17.895,43	- 4.541,39
(+) Contributi pluriennali - quota di competenza dell'anno corrente	13.669,58	12.611,92	1.057,66
(-) RESIDUI finali Vincolati per completamento azioni	- 129.910,70	- 138.806,50	8.895,80
(-) RESIDUI finali liberi	- 81.264,10	- 185.223,42	103.959,32
(=) TOTALE CONTRIBUTI DI COMPETENZA	1.068.864,46	989.397,58	79.466,88

1.2) Contributi su progetti

La voce riporta l'entità dei contributi assegnati in favore del CSV da Enti pubblici e privati per la realizzazione di progetti specifici. Gli importi iscritti in bilancio tra i proventi si riferiscono alla quota di competenza dell'esercizio, pari al valore dei costi sostenuti per la realizzazione delle attività.

Di seguito l'elenco dei progetti in corso di svolgimento nel 2019 e 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.

Contratti e convenzioni con Enti Pubblici

Progetto / Attività Finanziata	Ente Capofila	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)
Convenzione per Progetto Sviluppo sostenibile	Csv Marche	Regione Marche	10.000,00	-	-	10.000,00
		Totale	10.000,00	-	-	10.000,00

SITUAZIONE FINANZIARIA			
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
4.000,00	-	-	4.000,00
4.000,00	-	-	4.000,00

Contributi su progetti nazionali ed europei

Progetto / Attività Finanziata	Ente Capofila	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 "EmpoweringYou"	Inova Consultancy Ltd	programma Erasmus+ (comunità Europea)	26.520,00	22.403,91	4.116,09	-
Progetto "Edu_Touch"	CSV Marche	Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento delle Politiche Antidroga	97.500,00	25.203,12	72.296,88	-
Progetto "Snapshots from the borders - Small towns facing the global challenges of Agenda 2030"	Comune di Lampedusa	Comunità Europea	114.020,25	39.247,23	35.917,17	38.855,85
Progetto "RESILIAMOCI - RESILLENZA Mobilitazione e Opportunità per Crescere Insieme"	Opera Soc. Cooperativa	Impresa sociale Con i Bambini	51.236,64	8.516,62	28.868,44	13.851,58
Progetto "FAMIGLIA AL CENTRO"	GRIMANI BUTTARI – Azienda pubblica di servizi alla Persona	Fondazione Cariverona	33.000,00	15.015,20	11.477,20	6.507,60
Progetto "Cittadini si diventa. Il contributo degli immigrati alla progettazione" delle politiche locali	FONDACA - Fondazione per la Cittadinanza Attiva Onlus - sostenuto dal fondo FAMI	Ministero dell'Interno Dipartimento per le Libertà Civili e l'Immigrazione	30.512,93	-	19.493,92	11.019,01
Progetto "Ci sto? Affare fatica!"	Coop. Soc. Adelante onlus	Fondazione Cariverona	44.195,28	-	19.864,95	24.330,33
Progetto "APRO - Apprendere per Progettare"	CSV Marche	INAPP - Istituto Nazionale per l'Analisi delle Politiche Pubbliche	132.760,00	-	4.792,37	127.967,63
Progetto "Animus (Adriatic Ionian games for social" inclusion)	Comune di Ancona	programma Erasmus+ (comunità Europea)	10.989,00	-	10.989,00	-
Progetto "Volutoring"	Avrupa Birilgicalismalari Merkezi	programma Erasmus+ (comunità Europea)	29.985,00	-	17.938,87	12.046,13
Progetto "Voci di Confine"		AICS (Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo)	40.316,70	40.316,70	-	-
Progetto "Quo Vado"		Comune di Porto Sant'Elpidio	800,00	-	800,00	-
		Totale	611.835,80	150.702,78	226.554,89	234.578,13

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
		26.520,00	26.520,00
29.250,00	-	-	29.250,00
79.099,07	-	-	79.099,07
23.038,88	-	-	23.038,88
12.140,30	-	-	12.140,30
18.290,58	-	-	18.290,58
19.769,53	-	-	19.769,53
-	-	-	-
-	-	10.989,00	10.989,00
11.994,00	-	-	11.994,00
-	-	31.555,15	31.555,15
-	-	800,00	800,00
193.582,36	-	69.864,15	263.446,51

Altri proventi da attività tipiche

Progetto / Attività Finanziata	Cliente	SITUAZIONE ECONOMICA			
		Fatture emesse	Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti)	Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri sostenuti nell'esercizio)	Quota di Ricavi di competenza degli esercizi successivi (Fondo per completamento azioni)
Progetto "Io speriamo che me la cavo"	Associazione AIAS	41.369,70	-	32.985,66	8.384,04
	Totale	41.369,70	-	32.985,66	8.384,04

SITUAZIONE FINANZIARIA			
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
	41.369,70	-	41.369,70
-	41.369,70	-	41.369,70

TOTALE **621.835,80** **150.702,78** **226.554,89** **252.962,17**

197.582,36 **-** **69.864,15** **267.446,51**

Contratti con Enti Pubblici

Riporta parte del valore della convenzione stipulata nel corso del 2017 con l'Ambito Porto S. Elpidio (Euro 710,92) e l'importo della convenzione stipulata con l'Unione Montana del Catria e Nerone (Euro 4.549,18).

1.4) Da soci ed associati

L'aggregazione riporta il totale dei proventi di competenza dell'esercizio 2019 derivanti da rapporti economici con gli associati relativi ad attività.

- 1) Quote associative ordinarie: riporta il valore delle quote associative annuali 2019 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 2019 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.

Alla voce Prestazioni di servizi su prog. "Noi speriamo che ce la caviamo" riporta il valore delle somme introitate per lo svolgimento delle attività per la realizzazione del progetto ""Noi speriamo che ce la caviamo" dell'organizzazione AIAS di Pesaro.

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 2019 (Euro 4.549,18) e quelle introitate a titolo di provvigioni su polizze assicurative stipulate per conto della Cattolica Assicurazione (Euro 4.275,49).

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 2019 (euro 2.184,76) riferite a crediti verso istituti previdenziali rilevati nel corso dell'esercizio relativi a situazioni pregresse e al maggior valore delle quote associative 2018 stimate incassate nel corso dell'esercizio (euro 1.330,00).

SEZIONE ONERI

1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICA

In questa sezione sono stati inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2019 che si riferiscono alla gestione tipica di CSV Marche. Le attività tipiche svolte durante l'esercizio 2019 sono interamente riferibili alle funzioni di CSV, ad eccezione delle attività svolte all'interno del "Progetto "Noi speriamo che ce la caviamo" – AIAS che non rientrano tra quelle previste all'art. 63 del CTS e che pertanto sono state riportate in bilancio alla sezione "1.2) ONERI DA ALTRE ATTIVITA' TIPICHE DELL'ENTE GESTORE".

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 si rimanda al Bilancio sociale dove le attività svolte sono descritte dettagliatamente.

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. 62 D.Lgvo. n. 117/2017 per la gestione del Csv. Nel dettaglio l'importo del risultato gestionale (Euro 11.260) si riferisce per intero al valore delle quote associative di competenza dell'esercizio 2019

All'Assemblea dei Soci del CSV – Centro Servizi Volontariato Marche, Ancona.

Relazione dell'Organo di Controllo al Bilancio consuntivo dell'anno 2019

Signori Soci e delegati,

in ottemperanza a quanto previsto dallo statuto sociale, questo Collegio, quale organo di controllo, ha predisposto la relazione al Bilancio consuntivo 2019.

Il Bilancio consuntivo dell'anno 2019, 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	€ 1.359.803,81
2. PROVENTI DA RACCOLTI FONDI	€ 0,00
3. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	€ 11.821,26
4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 49,27
5. PROVENTI STRAORDINARI	€ 3.514,76
TOTALE PROVENTI	€ 1.375.189,10

SEZIONE ONERI

1. ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	€ 1.080.674,28
2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	€ 0,00
3. ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	€ 0,00
4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 2.912,12
5. ONERI STRAORDINARI	€ 2.487,64
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€ 277.855,06

TOTALE ONERI € **1.363.929,10**

RISULTATO GESTIONALE D'ESERCIZIO € **11.260,00**



Stato Patrimoniale

ATTIVO

A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	€	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	€	169.837,63
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€	1.292.484,90
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	27.702,28
TOTALE ATTIVO	€	1.490.024,81

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO	€	73.006,39
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI FUTURI	€	651.278,61
C) FONDO T.F.R.	€	223.886,97
D) DEBITI	€	494.917,81
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	46.935,03
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	€	1.490.024,81

I dati sopra esposti sono stati relazionati, discussi ed approvati nella riunione del Consiglio direttivo tenutasi il 29/05/2020.

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

- il **patrimonio netto** rispetto al precedente esercizio risulta aumentato, passando da € 52.979,15 ad € 73.006,39;
- la voce **fondo per completamento azioni**, ammontante ad € 131.828,92 corrisponde per:
 - o euro 129.910,700 ai contributi assegnati dal Co.Ge. per attività che non si sono concluse nel 2019, 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 266.487,52 corrisponde al valore delle economie realizzate dal Csv in attuazione del programma del 2019;
- la voce **fondo per completamento azioni Progetti Nazionali ed Europei** (pari a € 252.962,17) 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.

BILANCIO SOCIALE

Seppure la sua obbligatorietà decorra dall'esercizio 2020 il CSV Marche ha predisposto il bilancio sociale che, ad avviso del Collegio, contiene le indicazioni contenute nel DM 4 luglio 2019 emanato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

CONCLUSIONI:

Durante l'esercizio il collegio 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, 22 ottobre 2020.

I componenti dell'Organo di Controllo:

Michele Baldini (presidente)

Giorgio Gentili (componente effettivo)

Fabio Sargo (componente effettivo)

