



# Bilancio Consuntivo 2020

*Approvato dall'Assemblea degli associati del 27 aprile 2021*

**Stato Patrimoniale**  
**Rendiconto Gestionale**  
**Nota Integrativa**

**Allegati**  
*Relazione dell'Organo di Controllo*

## STATO PATRIMONIALE

Approvato dall'Assemblea degli associati del 27 aprile 2021

ATTIVO	2020	2019	Variazione
<b>A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE</b>			-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>			
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	3.310,34	5.052,54	- 1.742,20
4) Oneri pluriennali			-
5) Altre			-
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>3.310,34</b>	<b>5.052,54</b>	<b>- 1.742,20</b>
<b>II - Immobilizzazioni Materiali</b>			
1) Terreni e Fabbricati			-
2) Impianti e attrezzature	29.505,98	22.866,37	6.639,61
3) Altri beni	2.905,63	3.420,41	- 514,78
4) Immobilizzazioni in corso e acconti			-
5) Immobilizzazioni donate			-
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>32.411,61</b>	<b>26.286,78</b>	<b>6.124,83</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>			
1) partecipazioni			-
2) crediti	18.498,31	18.498,31	-
3) altri titoli	120.000,00	120.000,00	-
<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>138.498,31</b>	<b>138.498,31</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>174.220,26</b>	<b>169.837,63</b>	<b>4.382,63</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>I - Rimanenze</b>			
<b>II - Crediti (Esigibili entro l'esercizio successivo)</b>			
1) Verso clienti	45.467,74	34.971,66	10.496,08
2) Verso altri	1.305.539,05	619.091,00	686.448,05
Crediti V/Associati per quote associative da versare	3.090,00	3.750,00	- 660,00
Crediti V/ONC per contributi FUN assegnati da ricevere	-	-	-
Crediti V/Fondazioni bancarie	-	-	-
Crediti V/Enti per contributi assegnati	1.259.726,48	551.971,65	707.754,83
Crediti V/partners di progetti per acconti erogati	19.600,00	19.600,00	-
Depositi cauzionali			-
Crediti V/Inail e istituti previdenziali	173,39	5.585,70	- 5.412,31
Crediti v/Fornitori		8.185,40	- 8.185,40
Crediti V/erario	18.330,64	28.872,20	- 10.541,56
Altri crediti	4.618,54	1.126,05	3.492,49
<b>Totale II - Crediti</b>	<b>1.351.006,79</b>	<b>654.062,66</b>	<b>696.944,13</b>
<b>III - Attività finanziarie non immobilizzate</b>			
<b>IV - Disponibilità liquide</b>			
<b>1) Depositi bancari e postali</b>	<b>1.090.219,91</b>	<b>633.135,88</b>	<b>457.084,03</b>
C/C UBI Banca n. 1606	109.666,00	24.330,21	85.335,79
C/C UBI Banca n. 1653	236,29	236,29	-
Banca Intesa San Paolo C/C 134395	975.719,22	604.337,78	371.381,44
C/C UGF N. 1474		-	-
C/C Banca Unicredit N. 101244381	-	-	-
Carte prepagate	4.598,40	4.231,60	366,80
<b>2) Assegni</b>	<b>136,00</b>	<b>641,00</b>	<b>- 505,00</b>
<b>3) Denaro e valori in cassa</b>	<b>4.374,84</b>	<b>4.645,36</b>	<b>- 270,52</b>
<b>Totale IV - Disponibilità liquide</b>	<b>1.094.730,75</b>	<b>638.422,24</b>	<b>456.308,51</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>2.445.737,54</b>	<b>1.292.484,90</b>	<b>1.153.252,64</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>14.025,35</b>	<b>27.702,28</b>	<b>- 13.676,93</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.633.983,15</b>	<b>1.490.024,81</b>	<b>1.143.958,34</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variazione</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			-
<b>I - Fondo di dotazione dell'ente</b>		-	-
<b>II - Patrimonio vincolato</b>			
1) Fondi vincolati destinati da Terzi	10.202,93	10.202,93	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statuari		-	-
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	35.636,42	31.339,32	4.297,10
<b>Totale II - Patrimonio Vincolato</b>	<b>45.839,35</b>	<b>41.542,25</b>	<b>4.297,10</b>
<b>III - Patrimonio libero dell'Ente Gestore</b>			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	33.706,23	11.260,00	22.446,23
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	31.464,14	20.204,14	11.260,00
3) Riserve statuarie			-
<b>Totale III - Patrimonio Libero dell'Ente Gestore</b>	<b>65.170,37</b>	<b>31.464,14</b>	<b>33.706,23</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>111.009,72</b>	<b>73.006,39</b>	<b>38.003,33</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI</b>			
<b>I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV</b>			
1) Fondo per completamento azioni	214.024,36	131.828,92	82.195,44
1a) Fondo per Completamento azioni - Servizi	212.106,14	129.910,70	82.195,44
1b) Fondo "Revisione assetto organizzativo e strutturale"	1.918,22	1.918,22	-
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	552.712,83	266.487,52	286.225,31
3) Fondo rischi			-
<b>Totale I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV</b>	<b>766.737,19</b>	<b>398.316,44</b>	<b>368.420,75</b>
<b>II - Altri Fondi</b>			
1) Fondo per completamento azioni Progetti Nazionali ed Europei	613.996,95	252.962,17	361.034,78
<b>Totale II - Altri Fondi</b>	<b>613.996,95</b>	<b>252.962,17</b>	<b>361.034,78</b>
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI (B)</b>	<b>1.380.734,14</b>	<b>651.278,61</b>	<b>729.455,53</b>
<b>C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>244.208,88</b>	<b>223.886,97</b>	<b>20.321,91</b>
<b>D) DEBITI</b>			-
<b>Debiti Esigibili entro l'esercizio successivo</b>			
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97			-
2) debiti verso banche			-
3) debiti verso altri finanziatori			-
4) acconti ricevuti	637.685,70	197.582,36	440.103,34
5) debiti verso fornitori	28.632,86	80.988,02	52.355,16
6) Fatture da Ricevere	75.524,97	101.758,07	26.233,10
7) Debiti tributari	21.181,95	49.055,38	27.873,43
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.268,58	25.804,57	535,99
9) Debiti V/Odv per Sostegno finanziario ai progetti		-	-
10) Altri debiti	57.391,85	39.729,41	17.662,44
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>845.685,91</b>	<b>494.917,81</b>	<b>350.768,10</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			
1) Rateo ferie, permessi e 14a mensilità	49.316,43	46.385,09	2.931,34
2) Altri ratei e risconti passivi	3.028,07	549,94	2.478,13
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</b>	<b>52.344,50</b>	<b>46.935,03</b>	<b>5.409,47</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>2.633.983,15</b>	<b>1.490.024,81</b>	<b>1.143.958,34</b>

## RENDICONTO GESTIONALE

Approvato dall'Assemblea degli associati del 27 aprile 2021

PROVENTI	Fondi FUN	Fondio diversi da FUN	TOTALE
<b>1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art. 5 D.lgs. n. 117/2017)</b>			
<b>1.1) Da Contributi FUN (Art. 62 D.Lgs. n. 117/2017)</b>	<b>777.282,15</b>	-	<b>777.282,15</b>
1.1.1) Attribuzione annuale	1.150.000,00		1.150.000,00
1.1.2) Residui Liberi da esercizi precedenti			-
1.1.3) Residui Vincolati da esercizi precedenti	129.910,70		129.910,70
1.1.4) Rettifiche per incremento Fondo Immobilizzazioni vincolate funzioni CSV	- 19.405,44		- 19.405,44
1.1.5) Integrazioni per utilizzo Fondo Immobilizzazioni Vincolate funzioni CSV	15.108,34		15.108,34
1.1.6) Rettifiche per residui finali liberi	- 286.225,31		- 286.225,31
1.1.7) Rettifiche per residui finali vincolati	- 212.106,14		- 212.106,14
<b>1.2) Da contributi su progetti</b>	-	<b>272.097,56</b>	<b>272.097,56</b>
<b>1.3) Contratti con Enti pubblici</b>	-	<b>80.686,48</b>	<b>80.686,48</b>
<b>1.4) Da soci ed associati</b>	-	<b>15.893,46</b>	<b>15.893,46</b>
<b>1.5) Da non soci</b>	-	<b>86.069,63</b>	<b>86.069,63</b>
<b>1.6) Altri proventi e ricavi</b>	<b>37.022,98</b>	<b>15.370,39</b>	<b>52.393,37</b>
<b>TOTALE 1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>814.305,13</b>	<b>470.117,52</b>	<b>1.284.422,65</b>
<b>2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI (art. 7 D.lgs n. 117/2017)</b>	-	-	-
<b>3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE (art. 6 D.lgs. n. 117/2017)</b>			
3.1) Da gestioni commerciali accessorie			
3.2) Da contratti con enti pubblici			
3.3) Da soci ed associati			
3.4) Da non soci			
3.5) Altri proventi e ricavi			
<b>TOTALE 3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>	-	-	-
<b>4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>			
4.1) Da rapporti bancari	6,37	-	6,37
4.2) Da altri investimenti finanziari			
4.3) Da patrimonio edilizio			
4.4) Da altri beni patrimoniali			
<b>TOTALE 4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>	<b>6,37</b>	-	<b>6,37</b>
<b>5) PROVENTI STRAORDINARI</b>			
5.1) Da attività finanziaria			
5.2) Da attività immobiliari			
5.3) Da altre attività	16.632,25	1.080,00	17.712,25
<b>TOTALE 5) PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>16.632,25</b>	<b>1.080,00</b>	<b>17.712,25</b>
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>830.943,75</b>	<b>471.197,52</b>	<b>1.302.141,27</b>

ONERI	Consuntivo 2020 FUN	Consuntivo 2020 Extra FUN	Consuntivo 2020
<b>1) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art. 5 D.lgs. N. 117/2017)</b>			
<b>1.1) Oneri da Funzioni CSV</b>			
1) Promozione, Orientamento e Animazione	134.893,51	265.861,81	400.755,32
2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	115.899,50	30.942,15	146.841,65
3) Formazione	99.912,40	24.336,46	124.248,86
4) Informazione e comunicazione	160.099,70	33.427,98	193.527,68
5) Ricerca e Documentazione	19.599,07	523,42	20.122,49
6) Supporto tecnico logistico	56.192,70	4.124,77	60.317,47
<b>Totale 1.1) Oneri da Funzioni CSV</b>	<b>586.596,88</b>	<b>359.216,59</b>	<b>945.813,47</b>
<b>1.2) Oneri da altre attività tipiche</b>			
1) Supporto Ass. AIAS Progetto "Noi speriamo che ce la caviamo"		18.883,06	18.883,06
<b>Totale 1.2) Oneri da altre attività tipiche</b>	<b>-</b>	<b>18.883,06</b>	<b>18.883,06</b>
<b>TOTALE 1) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>586.596,88</b>	<b>378.099,65</b>	<b>964.696,53</b>
<b>2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI (art. 5 D.lgs. N. 117/2017)</b>			
2.1 - Raccolta 1			
2.2 - Raccolta 2			
2.3 - Raccolta 3			
<b>TOTALE 2. ONERI DI RACCOLTA FONDI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. ONERI DA ATTIVITÀ DIVERSE (art. 6 D.lgs. N. 117/2017)</b>			
3.1) Acquisti			
3.2) Servizi			
3.3) Godimento beni di terzi			
3.4) Personale			
3.5) Ammortamenti			
3.6) Oneri diversi di gestione			
<b>TOTALE 3. ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>			
4.1) Su Rapporti bancari	644,97		644,97
4.2) Su prestiti			-
4.3) Da Patrimonio Edilizio			-
4.4) Da Altri beni patrimoniali			-
<b>TOTALE 4. ONERI FINANZIARI</b>	<b>644,97</b>	<b>-</b>	<b>644,97</b>
<b>5. ONERI STRAORDINARI</b>			
5.1) Da attività Finanziaria			
5.2) Da attività Immobiliari			
5.3) Da Altra attività	1.007,20	100,00	1.107,20
<b>TOTALE 5. ONERI STRAORDINARI</b>	<b>1.007,20</b>	<b>100,00</b>	<b>1.107,20</b>
<b>6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>			
3.1) Acquisti	3.648,71		3.648,71
3.2) Servizi	78.524,55	10.117,04	88.641,59
3.3) Godimento beni di terzi	19.239,36		19.239,36
3.4) Personale	94.701,50	48.007,62	142.709,12
3.5) Ammortamenti	5.881,51		5.881,51
3.6) Oneri diversi di gestione	40.699,07	1.166,98	41.866,05
<b>TOTALE 6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>242.694,70</b>	<b>59.291,64</b>	<b>301.986,34</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>830.943,75</b>	<b>437.491,29</b>	<b>1.268.435,04</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>33.706,23</b>	<b>33.706,23</b>

# RENDICONTO GESTIONALE Dettagliato

Approvato dall'Assemblea degli associati del 27 aprile 2021

PROVENTI	Consuntivo 2020 FUN	Consuntivo 2020 Extra FUN	Consuntivo 2020	Budget 2020	Diff.
<b>1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art. 5 D.lgs. n. 117/2017)</b>					
<b>1.1) Da Contributi FUN (Art. 62 D.Lgs. n. 117/2017)</b>	<b>781.579,25</b>	<b>-</b>	<b>781.579,25</b>	<b>1.279.910,70</b>	<b>- 498.331,45</b>
1.1.1) Attribuzione annuale	1.150.000,00		1.150.000,00	1.150.000,00	-
1.1.2) Residui Liberi da esercizi precedenti			-	-	-
1.1.3) Residui Vincolati da esercizi precedenti	129.910,70		129.910,70	129.910,70	-
1.1.4) Rettifiche per incremento Fondo Immobilizzazioni vincolate funzioni CSV			-	-	-
1.1.5) Integrazioni per utilizzo Fondo Immobilizzazioni Vincolate funzioni CSV			-	-	-
1.1.6) Rettifiche per residui finali liberi	- 286.225,31		- 286.225,31	-	- 286.225,31
1.1.7) Rettifiche per residui finali vincolati	- 212.106,14		- 212.106,14	-	- 212.106,14
<b>1.2) Da contributi su progetti</b>	<b>-</b>	<b>272.097,56</b>	<b>272.097,56</b>	<b>274.756,00</b>	<b>- 2.658,44</b>
1.2.1) Contributi Progetto "Snapshot" - Comune Lampedusa e Linosa		34.446,72	34.446,72	50.399,00	- 15.952,28
1.2.2) Contributi progetto "Resiliamoci"		13.549,52	13.549,52	17.720,00	- 4.170,48
1.2.3) Contributi progetto "Famiglia al Centro - Grimani Buttari"		6.507,60	6.507,60	6.000,00	507,60
1.2.4) Contributi Progetto "VOLUTORING" - TURCHIA		12.046,13	12.046,13	11.889,00	157,13
1.2.5) Contributi Progetto "Ci sto? Affare fatica" - Adelante Onlus		17.655,37	17.655,37	25.618,00	- 7.962,63
1.2.6) Contributi Progetto APPO - INAPP		15.962,49	15.962,49	73.150,00	- 57.187,51
1.2.7) Contributi Progetto Fami - Cittadini si diventa - Fondaca		11.019,01	11.019,01	11.134,00	- 114,99
1.2.8) Contributi Prog MarcheActive Net_sisma - Comune di Ascoli		34.918,90	34.918,90	74.926,00	- 40.007,10
1.2.9) Contributi Regione Marche Progetto "Ci sto? Affare fatica_bene comune"		123.781,22	123.781,22	-	123.781,22
1.2.10) E02.01.42 - Contributi Polo9 Progetto "Yo - Yo"		2.210,60	2.210,60	3.920,00	- 1.709,40
<b>1.3) Contratti con Enti pubblici</b>	<b>-</b>	<b>80.686,48</b>	<b>80.686,48</b>	<b>10.000,00</b>	<b>70.686,48</b>
1.3.1) Convenzione Regione Marche Forum Sviluppo Sostenibile		10.000,00	10.000,00	10.000,00	-
1.3.2) Convenzione Comune di Ancona_WIFI_FONDO FAMI		3.639,35	3.639,35	-	3.639,35
1.3.3) Convenzione Ambito 21 S.Benedetto del Tronto		2.047,13	2.047,13	-	2.047,13
1.3.4) Convenzione Regione Marche 2020-2022		65.000,00	65.000,00	-	65.000,00
<b>1.4) Da soci ed associati</b>	<b>-</b>	<b>15.893,46</b>	<b>15.893,46</b>	<b>10.000,00</b>	<b>5.893,46</b>
1.4.1) Quote associative ordinarie		13.435,00	13.435,00	10.000,00	3.435,00
1.4.2) Corrispettivi per servizi ad associati		2.458,46	2.458,46	-	2.458,46
<b>1.5) Da non soci</b>	<b>-</b>	<b>86.069,63</b>	<b>86.069,63</b>	<b>54.500,00</b>	<b>31.569,63</b>
1.5.1) Corrispettivi per servizi		1.859,71	1.859,71	10.000,00	- 8.140,29
1.5.2) Corrispettivi per servizi AIAS Pesaro "Noi speriamo che ce la caviamo"		57.824,67	57.824,67	44.500,00	13.324,67
1.5.3) Corrispettivi per servizi su progetto "RIESCO Marche"		26.385,25	26.385,25	-	26.385,25

<b>PROVENTI</b>	<b>Consuntivo 2020 FUN</b>	<b>Consuntivo 2020 Extra FUN</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Diff.</b>
<b>1.6) Altri proventi e ricavi</b>	<b>37.022,98</b>	<b>15.370,39</b>	<b>52.393,37</b>	<b>3.000,00</b>	<b>49.393,37</b>
1.6.1) Segreteria Forum Terzo Settore Marche		4.549,18	4.549,18	-	4.549,18
1.6.2) Contributo a fondo perduto art.25 Decreto rilancio	16.314,00		16.314,00	-	16.314,00
1.6.3) Credito di imposta (decreto Rilancio)	20.550,19		20.550,19	-	20.550,19
1.6.4) Rimborsi spese diversi		1.804,21	1.804,21	3.000,00	- 1.195,79
1.6.5) Proventi da Convenzione Assicurazione Cattolica		9.017,00	9.017,00	-	9.017,00
1.6.6) Abbuoni e arrotondamenti attivi	158,79		158,79	-	158,79
<b>TOTALE 1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>818.602,23</b>	<b>470.117,52</b>	<b>1.288.719,75</b>	<b>1.632.166,70</b>	<b>- 343.446,95</b>
<b>2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI (art. 7 D.lgs n. 117/2017)</b>	-	-	-	-	-
<b>3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE (art. 6 D.lgs. n. 117/2017)</b>					
<b>4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>					
4.1) Da rapporti bancari	6,37	-	6,37	-	6,37
4.2) Da altri investimenti finanziari	-			-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-			-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-			-	-
<b>TOTALE 4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>	<b>6,37</b>	<b>-</b>	<b>6,37</b>	<b>-</b>	<b>6,37</b>
<b>5) PROVENTI STRAORDINARI</b>					
5.1) Da attività finanziaria	-			-	-
5.2) Da attività immobiliari	-			-	-
5.3) Da altre attività	16.632,25	1.080,00	17.712,25	-	17.712,25
<b>TOTALE 5) PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>16.632,25</b>	<b>1.080,00</b>	<b>17.712,25</b>	<b>-</b>	<b>17.712,25</b>
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>835.240,85</b>	<b>471.197,52</b>	<b>1.306.438,37</b>	<b>1.632.166,70</b>	<b>- 325.728,33</b>

ONERI	Consuntivo 2020 FUN	Consuntivo 2020 Extra FUN	Consuntivo 2020	Budget 2020	Diff.
<b>1) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art. 5 D.lgs. N. 117/2017)</b>					
<b>1.1) Oneri da Funzioni CSV</b>					
<b>1) Promozione, Orientamento e Animazione</b>	<b>134.618,32</b>	<b>265.861,81</b>	<b>400.480,13</b>	<b>411.151,70</b>	<b>10.671,57</b>
1.1) Oneri generali Promozione, orientamento e animazione	119.672,52	84.553,06	204.225,58	221.040,70	16.815,12
1.2) Progetto "Volontariamente	12.331,43		12.331,43	43.000,00	30.668,57
1.3) Progetto "Mister Cittadino"	1.607,36		1.607,36	19.500,00	17.892,64
1.4) Progetto "Ci sto? Affare Fatica" - Fondazione Cariverona (Adelante)		17.655,37	17.655,37	24.643,00	6.987,63
1.5) Progetto Fami - Cittadini si diventa - Fondaca		4.727,00	4.727,00	7.334,00	2.607,00
1.6) Progetto MarcheActive Net_sisma Comune Ascoli	787,43	16.609,00	17.396,43	51.133,00	33.736,57
1.7) Progetto "Ci sto? Affare Fatica_bene comune" - Regione Marche		111.560,99	111.560,99	-	111.560,99
1.8) Forum Sviluppo Sostenibile - Regione Marche	219,58	6.000,00	6.219,58	-	6.219,58
1.9) Progetto Snapshots - Comune di Linosa e Lampedusa		16.767,21	16.767,21	33.791,00	17.023,79
1.11) Progetto VOLUTORING		2.750,20	2.750,20	5.750,00	2.999,80
1.12) Progetto "Resiliamoci"		5.238,98	5.238,98	4.960,00	278,98
<b>2) Consulenza, assistenza e accompagnamento</b>	<b>115.761,93</b>	<b>30.942,15</b>	<b>146.704,08</b>	<b>169.811,10</b>	<b>23.107,02</b>
2.1) Oneri generali servizio Consulenza e assistenza	106.935,49	24.790,92	131.726,41	140.811,10	9.084,69
2.2) Consulenze Amministrativo/fiscali	2.424,88	333,00	2.757,88	12.000,00	9.242,12
2.3) Consulenze giuridiche	4.117,44		4.117,44	4.000,00	117,44
2.4) Consulenze progettuali	2.284,12		2.284,12	10.000,00	7.715,88
2.5) Consulenze sul Fund raising			-	3.000,00	3.000,00
2.6) Consulenza e supporto progetto "Riesco Marche"		5.818,23	5.818,23	-	5.818,23
<b>3) Formazione</b>	<b>99.774,81</b>	<b>24.336,46</b>	<b>124.111,27</b>	<b>371.056,30</b>	<b>246.945,03</b>
3.1) Oneri generali Formazione	62.827,72	10.745,07	73.572,79	76.915,60	3.342,81
3.2) Percorsi formativi promossi dal CSV	3.790,91	3.500,00	7.290,91	25.000,00	17.709,09
3.3) Progetto "APRO - Apprendere per progettare"		10.091,39	10.091,39	67.230,00	57.138,61
3.4) Bando Seminari e convegni giugno 2019	22.210,35		22.210,35	46.910,70	24.700,35
3.5) Bando Seminari e convegni dicembre 2019	10.094,21		10.094,21	50.000,00	39.905,79
3.6) Bando Seminari e convegni 2020			-	100.000,00	100.000,00
3.7) Docenze Occasionali	851,62	-	851,62	5.000,00	4.148,38
<b>4) Informazione e comunicazione</b>	<b>159.824,43</b>	<b>33.427,98</b>	<b>193.252,41</b>	<b>236.547,20</b>	<b>43.294,79</b>
4.1) Oneri Generali Informazione e comunicazione	73.349,45	16.164,56	89.514,01	89.624,70	110,69
4.2) Periodico Vdossier	950,61		950,61	1.500,00	549,39
4.3) Sistema Gestionale e sito internet	22.177,12	3.770,48	25.947,60	30.205,50	4.257,90
4.4) Diffusione e comunicazione CSV	4.435,61		4.435,61	5.952,00	1.516,39
4.5) Sostegno alla promozione delle iniziative delle o.d.v.	51.816,62	1.654,72	53.471,34	79.900,00	26.428,66
4.6) Ufficio stampa e consulenza sulla comunicazione	7.095,02	11.838,22	18.933,24	19.365,00	431,76
4.7) Campagna di promozione del Volontariato		-	-	10.000,00	10.000,00
<b>5) Ricerca e Documentazione</b>	<b>19.461,48</b>	<b>523,42</b>	<b>19.984,90</b>	<b>21.766,10</b>	<b>1.781,20</b>
5.1) Oneri Generali Ricerca e documentazione	17.655,62	523,42	18.179,04	19.766,10	1.587,06
5.4) Giornali e riviste	1.805,86		1.805,86	2.000,00	194,14
5.5) Ricerca "Il welfare nelle Marche"		-	-	-	-



ONERI	Consuntivo 2020 FUN	Consuntivo 2020 Extra FUN	Consuntivo 2020	Budget 2020	Diff.
<b>6) Supporto tecnico logistico</b>	<b>55.779,89</b>	<b>4.124,77</b>	<b>59.904,66</b>	<b>67.548,30</b>	<b>7.643,64</b>
6.1) Oneri Generali Supporto tecnico logistico	52.904,82	1.794,32	54.699,14	59.298,30	4.599,16
6.2) Numeri Verdi	2.247,95		2.247,95	2.800,00	552,05
6.3) Fotocopie e stampe	627,12	2.330,45	2.957,57	5.450,00	2.492,43
<b>Totale 1.1) Oneri da Funzioni CSV</b>	<b>585.220,86</b>	<b>359.216,59</b>	<b>944.437,45</b>	<b>1.277.880,70</b>	<b>333.443,25</b>
<b>7) Oneri da altre attività tipiche</b>			-	<b>29.540,00</b>	<b>29.540,00</b>
7.1) Supporto Ass. AIAS Progetto "Noi speriamo che ce la caviamo"		18.883,06	18.883,06	29.540,00	10.656,94
<b>Totale 1.2) Oneri da altre attività tipiche</b>	-	<b>18.883,06</b>	<b>18.883,06</b>	<b>29.540,00</b>	<b>10.656,94</b>
<b>TOTALE 1) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>585.220,86</b>	<b>378.099,65</b>	<b>963.320,51</b>	<b>1.307.420,70</b>	<b>344.100,19</b>
<b>2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI (art. 5 D.lgs. N. 117/2017)</b>					
<b>3. ONERI DA ATTIVITÀ DIVERSE (art. 6 D.lgs. N. 117/2017)</b>					
<b>4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>					
4.1) Su Rapporti bancari	644,97		644,97	1.000,00	355,03
4.2) Su prestiti			-		-
4.3) Da Patrimonio Edilizio			-		-
4.4) Da Altri beni patrimoniali			-		-
<b>TOTALE 4. ONERI FINANZIARI</b>	<b>644,97</b>	-	<b>644,97</b>	<b>1.000,00</b>	<b>355,03</b>
<b>5. ONERI STRAORDINARI</b>					
5.1) Da attività Finanziaria			-		-
5.2) Da attività Immobiliari			-		-
5.3) Da Altra attività	1.007,20	100,00	1.107,20	-	1.107,20
<b>TOTALE 5. ONERI STRAORDINARI</b>	<b>1.007,20</b>	<b>100,00</b>	<b>1.107,20</b>	-	<b>1.107,20</b>
<b>6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>					
3.1) Acquisti	3.648,71		3.648,71	1.600,00	- 2.048,71
3.2) Servizi	78.524,55	10.117,04	88.641,59	90.950,00	2.308,41
3.3) Godimento beni di terzi	19.239,36		19.239,36	15.750,00	- 3.489,36
3.4) Personale	94.701,50	48.007,62	142.709,12	147.446,00	4.736,88
3.5) Acquisti in C/Capitale	11.554,63		11.554,63	20.000,00	8.445,37
3.6) Oneri diversi di gestione	40.699,07	1.166,98	41.866,05	48.000,00	6.133,95
<b>TOTALE 6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>248.367,82</b>	<b>59.291,64</b>	<b>307.659,46</b>	<b>323.746,00</b>	<b>16.086,54</b>
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>835.240,85</b>	<b>437.491,29</b>	<b>1.272.732,14</b>	<b>1.632.166,70</b>	<b>359.434,56</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO</b>	-	<b>33.706,23</b>	<b>33.706,23</b>	-	<b>33.706,23</b>

Nota: Per permettere il confronto con il budget 2020 gli oneri riportati nello schema contengono il 100% del valore degli acquisti in C/Capitale (beni durevoli di investimento) e sono stati depurati del valore degli ammortamenti.

CSV MARCHE

**DETTAGLIO DEL CALCOLO DEI RESIDUI FINALI FUN**

Approvato dall'Assemblea degli associati del 27 aprile 2021

Voce di Bilancio	Contributi da attribuzione annuale 2020	Residui vincolati anni precedenti	Totale contributi FUN	Oneri 2020 - Gestione FUN	Differenza	Residui Liberi	Residui Vincolati
<b>1) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art. 5 D.lgs. N. 117/2017)</b>							
<b>1) Promozione, Orientamento e Animazione</b>	<b>186.318,70</b>	<b>24.000,00</b>	<b>210.318,70</b>	<b>134.618,32</b>	<b>75.700,38</b>	<b>48.200,38</b>	<b>27.500,00</b>
1.1) Oneri generali Promozione, orientamento e animazione	149.438,70		149.438,70	119.672,52	29.766,18	29.766,18	
1.2) Progetto "Volontariamente"	27.380,00	14.000,00	41.380,00	12.331,43	29.048,57	9.048,57	20.000,00
1.3) Progetto "Mister Cittadino"	9.500,00	10.000,00	19.500,00	1.607,36	17.892,64	10.392,64	7.500,00
1.6) Progetto MarcheActive Net_sisma Comune Ascoli			-	787,43	- 787,43	- 787,43	
1.8) Forum Sviluppo Sostenibile - Regione Marche			-	219,58	- 219,58	- 219,58	
<b>2) Consulenza, assistenza e accompagnamento</b>	<b>165.261,10</b>	<b>-</b>	<b>165.261,10</b>	<b>115.761,93</b>	<b>49.499,17</b>	<b>49.499,17</b>	<b>-</b>
2.1) Oneri generali servizio Consulenza e assistenza	136.261,10		136.261,10	106.935,49	29.325,61	29.325,61	
2.2) Consulenze Amministrativo/fiscali	12.000,00		12.000,00	2.424,88	9.575,12	9.575,12	
2.3) Consulenze giuridiche	4.000,00		4.000,00	4.117,44	- 117,44	- 117,44	
2.4) Consulenze progettuali	10.000,00		10.000,00	2.284,12	7.715,88	7.715,88	
2.5) Consulenze sul Fund raising	3.000,00		3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	
<b>3) Formazione</b>	<b>197.915,60</b>	<b>105.910,70</b>	<b>303.826,30</b>	<b>99.774,81</b>	<b>204.051,49</b>	<b>29.445,35</b>	<b>174.606,14</b>
3.1) Oneri generali Formazione	76.915,60		76.915,60	62.827,72	14.087,88	14.087,88	
3.2) Percorsi formativi promossi dal CSV	16.000,00	9.000,00	25.000,00	3.790,91	21.209,09	11.209,09	10.000,00
3.3) Progetto "APRO - Apprendere per progettare"			-	-	-	-	
3.4) Bando Seminari e convegni giugno 2019	-	46.910,70	46.910,70	22.210,35	24.700,35		24.700,35
3.5) Bando Seminari e convegni dicembre 2019	-	50.000,00	50.000,00	10.094,21	39.905,79		39.905,79
3.6) Bando Seminari e convegni 2020	100.000,00		100.000,00	-	100.000,00		100.000,00
3.7) Docenze Occasionali	5.000,00		5.000,00	851,62	4.148,38	4.148,38	
<b>4) Informazione e comunicazione</b>	<b>218.422,20</b>	<b>-</b>	<b>218.422,20</b>	<b>159.824,43</b>	<b>58.597,77</b>	<b>48.597,77</b>	<b>10.000,00</b>
4.1) Oneri Generali Informazione e comunicazione	82.039,70		82.039,70	73.349,45	8.690,25	8.690,25	
4.2) Periodico Vdossier	1.500,00		1.500,00	950,61	549,39	549,39	
4.3) Sistema Gestionale e sito internet	30.205,50		30.205,50	22.177,12	8.028,38	8.028,38	
4.4) Diffusione e comunicazione CSV	5.952,00		5.952,00	4.435,61	1.516,39	1.516,39	
4.5) Sostegno alla promozione delle iniziative delle o.d.v.	69.900,00		69.900,00	51.816,62	18.083,38	18.083,38	
4.6) Ufficio stampa e consulenza sulla comunicazione	18.825,00		18.825,00	7.095,02	11.729,98	11.729,98	
4.7) Campagna di promozione del Volontariato	10.000,00		10.000,00	-	10.000,00	-	10.000,00
<b>5) Ricerca e Documentazione</b>	<b>21.766,10</b>	<b>-</b>	<b>21.766,10</b>	<b>19.461,68</b>	<b>2.304,62</b>	<b>2.304,62</b>	<b>-</b>
5.1) Oneri Generali Ricerca e documentazione	19.766,10		19.766,10	17.655,52	2.110,48	2.110,48	
5.4) Giornali e riviste	2.000,00		2.000,00	1.805,86	194,14	194,14	
<b>6) Supporto tecnico logistico</b>	<b>62.098,30</b>	<b>-</b>	<b>62.098,30</b>	<b>55.779,89</b>	<b>6.318,41</b>	<b>6.318,41</b>	<b>-</b>
6.1) Oneri Generali Supporto tecnico logistico	59.298,30		59.298,30	52.904,82	6.393,48	6.393,48	
6.2) Numeri Verdi	2.800,00		2.800,00	2.247,95	552,05	552,05	
6.3) Fotocopie e stampe	-		-	627,12	- 627,12	- 627,12	
<b>TOTALE 1) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>851.782,00</b>	<b>129.910,70</b>	<b>981.692,70</b>	<b>585.220,86</b>	<b>396.471,84</b>	<b>184.365,70</b>	<b>212.106,14</b>

Voce di Bilancio	Contributi da attribuzione annuale 2020	Residui vincolati anni precedenti	Totale contributi FUN	Oneri 2020 - Gestione FUN	Differenza	Residui Liberi	Residui Vincolati
<b>4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>					-		
4.1) Su Rapporti bancari	1.000,00		1.000,00	644,97	355,03	355,03	
<b>TOTALE 4. ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-</b>	<b>1.000,00</b>	<b>644,97</b>	<b>355,03</b>	<b>355,03</b>	<b>-</b>
					-	-	
<b>5. ONERI STRAORDINARI</b>					-		
5.3) Da Altra attività				1.007,20	- 1.007,20	- 1.007,20	
<b>TOTALE 5. ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.007,20</b>	<b>- 1.007,20</b>	<b>- 1.007,20</b>	<b>-</b>
					-	-	
<b>6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>					-		
3.1) Acquisti	125,00		125,00	3.648,71	- 3.523,71	- 3.523,71	
3.2) Servizi	86.957,00		86.957,00	78.524,55	8.432,45	8.432,45	
3.3) Godimento beni di terzi	13.250,00		13.250,00	19.239,36	- 5.989,36	- 5.989,36	
3.4) Personale	131.886,00		131.886,00	94.701,50	37.184,50	37.184,50	
3.5) Acquisti in C/Capitale	20.000,00		20.000,00	11.554,63	8.445,37	8.445,37	
3.6) Oneri diversi di gestione	45.000,00		45.000,00	40.699,07	4.300,93	4.300,93	
<b>TOTALE 6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>297.218,00</b>	<b>-</b>	<b>297.218,00</b>	<b>248.367,82</b>	<b>48.850,18</b>	<b>48.850,18</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.150.000,00</b>	<b>129.910,70</b>	<b>1.279.910,70</b>	<b>835.240,85</b>	<b>444.669,85</b>	<b>232.563,69</b>	<b>212.106,14</b>

#### ULTERIORI PROVENTI 2020 IMPUTATI ALLA GESTIONE FUN

Descrizione	Residui Liberi	Residui Vincolati
Contributo a fondo perduto (art.25 - Decreto rilancio)	16.314,00	-
Credito di imposta (decreto Rilancio)	20.550,19	-
Abbuoni e arrotondamenti attivi	158,79	-
Interessi attivi su C/C	6,37	-
Sopravvenienze attive	16.632,25	-

	Residui Liberi	Residui Vincolati
<b>TOTALE RESIDUI FINALI</b>	<b>286.225,29</b>	<b>212.106,14</b>



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

**Nota integrativa  
Bilancio consuntivo 2020**

Approvato dall'Assemblea degli associati del 27  
aprile 2021



## Introduzione

---

Il Bilancio Consuntivo 2020 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 2020 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 e allo schema di "Preventivo di gestione 2020 - con Separazione delle Fonti di Finanziamento" previsto nelle Linee guida ONC per la programmazione 2020 dei CSV del 30 ottobre 2019.

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 dettati 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 dettami 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 2020 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 31/12/20.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Tipologia	Sottotipologia	Valore storico al 01/01/2020	Acquisti in C/Capitale effettuati nel 2020	Dismissioni effettuate nel 2020	Ammortamento al 31/12/2020	Fondo ammortamento al 31/12/2020	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2020
Dritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere dell'ingegno	Licenze Software	4.272,09			329,40	4.272,09	-
Spese Manutenzioni da ammortizz.	Manutenzioni straord. su beni di terzi	10.321,20			1.749,52	7.010,86	3.310,34
	<b>TOTALE IMMATERIALI</b>	<b>14.593,29</b>	-	-	<b>2.078,92</b>	<b>11.282,95</b>	<b>3.310,34</b>



IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Tipologia	Sottotipologia	Valore storico al 01/01/2020	Acquisti in C/Capitale effettuati nel 2020	Dismissioni effettuate nel 2020	Ammortamento al 31/12/2020	Fondo ammortamento al 31/12/2020	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2020
Impianti e attrezzature	Computer e Macch. Elettroniche	67.948,67	4.731,33		2.111,97	67.398,74	5.281,26
	Impianti generici	16.801,74			993,20	13.056,19	3.745,55
	Attrezzatura Varia	20.148,86	2.423,40		2.220,49	14.881,66	7.690,60
	Impianto Telefonico	22.895,80	9.305,56		2.058,14	21.318,49	10.882,87
	Impianto Elettrico	9.393,00			259,88	7.487,30	1.905,70
Altri Beni	Mobili e arredi	59.266,94	101,75		2.579,40	56.463,06	2.905,63
	Telefoni Cellulari	2.585,98	2.843,40		1.367,58	5.429,38	-
	Altri beni	127.203,00				127.203,00	-
	<b>TOTALE MATERIALI</b>	<b>326.243,99</b>	<b>19.405,44</b>	<b>-</b>	<b>11.590,66</b>	<b>313.237,82</b>	<b>32.411,61</b>

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 2021 (crediti di breve periodo) e delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio 2020.

#### II. Crediti

La voce **Crediti V/Clienti** si riferisce agli importi fatturati nell'ambito dello svolgimento di attività commerciali e non incassati al 31/12/2020.

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 2020 (per 1.850,00 euro) e degli anni precedenti (per 1.240,00 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:

- o Euro **242.500** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "Marche Active Net" finanziato dal Comune di Ascoli Piceno. 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 67.500 che sono stati inseriti nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.

- 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.
- 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 105.339,76 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell’aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- Euro **51.236,64** 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 40.103,59 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 27.223,81 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 23.988,00 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 24.178,90 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 31.109,76 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”. 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 92.932,00 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell’aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda. Per l’ottenimento di tale acconto è stata rilasciata polizza fidejussoria di pari importo stipulata con la compagnia assicurativa Cattolica (agenzia Cavarretta di Parma);

- Euro **341.330,78** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto “**Ci Sto... affare fatica**” finanziato dalla Regione Marche”. 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 171.115,78 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell’aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda. Per l’ottenimento di tale acconto è stata rilasciata polizza fidejussoria di euro 341.115,78 stipulata con la compagnia assicurativa Cattolica (agenzia Cavarretta di Parma);
- Euro **67.685,60** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto “**Yo Your Opportunity**” finanziato dalla Cooperativa Polo9. 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 16.699,50 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell’aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- 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 8.000,00 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell’aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda. I proventi relativi alla convenzione sono stati rinviati all’esercizio successivo dove verranno sostenuti i relativi oneri.
- Euro **65.000,00** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la convenzione con la Regione Marche per l’attività di “**supporto gli ETS**”. Si segnala che, nel mese di marzo 2021 è stato incassato l’intero importo relativo alla convenzione.

La voce “**Crediti V/partners di progetti per acconti erogati**” si riferisce al valore degli acconti erogati da CSV Marche in favore dei partners del progetto “Edu Touch” del quale CSV Marche è capofila. Le attività dei singoli partner sono state realizzate e rendicontate a CSV Marche. Si provvederà a stornare il valore degli acconti erogati al momento del ricevimento del saldo a chiusura del progetto da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri.

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/Erario** comprende principalmente il credito di imposta riconosciuto a CSV Marche in attuazione dell’art. 65 D.L. 18-2020 relativo ai canoni di affitto e ad ulteriori crediti IRPEF relativi a dipendenti e collaboratori (con particolare riguardo agli importi ex art. 1 DL 66/2014 – “Bonus Renzi”).

La voce **Altri Crediti** ha valenza residuale e riporta principalmente il valore di anticipi versati in favore di fornitori.

## II. Disponibilità liquide

La voce Depositi bancari e postali riporta il saldo banca al 31 dicembre 2020 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:

<b>C/C Bancario</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazione</b>
Ubi Banca C/C 1606	109666	24.330,21	85.335,79
Ubi Banca C/C 1653	236,29	236,29	-
Banca Prossima C/C n. 134395	975719,22	604.337,78	371.381,44
Carte prepagate	4598,4	4.231,60	366,80
<b>TOTALE</b>	<b>1.090.219,91</b>	<b>633.135,88</b>	<b>457.084,03</b>

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 2021 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell'esercizio 2020 e che quindi vengono rinviati all'esercizio successivo. In particolare, la voce inserita in bilancio si riferisce al rinvio degli oneri di competenza 2021 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:

	2020	2019	
Entità del Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv al 01/01/2018	31.339,32	22.572,08	
(+) Valore dei contributi attribuiti dal CoGe ed utilizzati per l’acquisto di beni in C/Capitale per l’esercizio 2018	19.405,44	22.436,82	
(-) 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)	-15.108,34	-13.669,58	Variazioni
(=) Entità del Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv al 31/12/2018	35.636,42	31.339,32	-4.010,84

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 2020 (Fondo Patrimonio Libero associativo).

Il “**Risultato di gestione dell’esercizio**” rappresenta la somma algebrica dei proventi e degli oneri di competenza 2020 così come esposti analiticamente nel Rendiconto Gestionale, del quale tale voce rappresenta il risultato finale.

Il risultato finale dell’esercizio (Euro **33.706,23**) 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 2020, 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 da due distinte componenti:

Nel dettaglio il risultato gestionale dell’esercizio è dato da due distinte componenti:

- Euro **14.415**: dato dal valore delle quote associative di competenza 2020 che non sono state utilizzate e che pertanto non hanno trovato correlazione con gli oneri di esercizio e dalle sopravvenienze rilevate su quote associative degli esercizi 2018 e 2019;

- Euro **19.291,23**: dato dalla differenza tra i proventi realizzati nell'ambito dell'attività di supporto all'associazione AIAS Pesaro sul progetto "Noi speriamo che ce la caviamo" e i relativi costi diretti ed indiretti sostenuti da CSV Marche per la realizzazione dell'attività.

## 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 31/12/2020.

La voce "**Fondo per completamento azioni**" (euro 212.106,14) 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 31/12/2020 ma che verranno utilizzati nell'anno 2021 per il completamento delle azioni previste nel programma 2020. Di seguito il dettaglio delle movimentazioni del fondo intervenute durante l'anno:

Fondo per completamento azioni - FUN	2020	2019	
Saldo iniziale di apertura	129.910,70	138.806,50	
Utilizzo per imputazione a proventi dell'esercizio	-129.910,70	-138.806,50	
Accantonamento per residui vincolati al 31/12	212.106,14	129.910,70	Variazione
Saldo al 31/12	<b>212.106,14</b>	<b>129.910,70</b>	<b>82.195,44</b>

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 2020 tale fondo non è stato movimentato pertanto l'importo di euro 1.918,22 esposto in bilancio corrisponde a quello riportato nel bilancio 2019.

La voce "**Fondo risorse in attesa di destinazione**" (Euro 552.712,83): il fondo riporta il valore dei residui liberi nelle disponibilità del CSV alla data del 31/12/2020. Si tratta del valore dei contributi FUN attribuiti in favore del CSV e non utilizzati alla data del 31/12/2020 riferite ad azioni concluse o non realizzate per il quali sono state registrate economie rispetto al valore programmato ed ammesso a finanziamento da parte del Coge e dell'OTC.

Fondo Risorse in attesa di destinazione - FUN	2020	2019	
Saldo iniziale di apertura	266.487,52	185.223,42	
Utilizzo per integrazione programmazione	0,00	0,00	
Accantonamento per residui vincolati al 31/12	286.225,31	81.264,10	Variazione
Saldo al 31/12	<b>552.712,83</b>	<b>266.487,52</b>	<b>286.225,31</b>

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione dei residui liberi e vincolati derivanti dalla gestione FUN 2020

Voce di Bilancio	Contributi da attribuzione annuale 2020	Residui vincolati anni precedenti	Totale contributi FUN	Oneri 2020 - Gestione FUN	Differenza	Residui Liberi	Residui Vincolati
<b>1) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art. 5 D.lgs. N. 117/2017)</b>							
<b>1) Promozione, Orientamento e Animazione</b>	<b>186.318,70</b>	<b>24.000,00</b>	<b>210.318,70</b>	<b>134.618,32</b>	<b>75.700,38</b>	<b>48.200,38</b>	<b>27.500,00</b>
1.1) Oneri generali Promozione, orientamento e animazione	149.438,70		149.438,70	119.672,52	29.766,18	29.766,18	
1.2) Progetto "Volontariato"	27.380,00	14.000,00	41.380,00	12.331,43	29.048,57	9.048,57	20.000,00
1.3) Progetto "Mister Cittadino"	9.500,00	10.000,00	19.500,00	1.607,36	17.892,64	10.392,64	7.500,00
1.6) Progetto MarcheActive Net sisma Comune Ascoli			-	787,43	-	787,43	
1.8) Forum Sviluppo Sostenibile - Regione Marche			-	219,58	-	219,58	
<b>2) Consulenza, assistenza e accompagnamento</b>	<b>165.261,10</b>	<b>-</b>	<b>165.261,10</b>	<b>115.761,93</b>	<b>49.499,17</b>	<b>49.499,17</b>	<b>-</b>
2.1) Oneri generali servizio Consulenza e assistenza	136.261,10		136.261,10	106.935,49	29.325,61	29.325,61	
2.2) Consulenze Amministrativo/fiscali	12.000,00		12.000,00	2.424,88	9.575,12	9.575,12	
2.3) Consulenze giuridiche	4.000,00		4.000,00	4.117,44	-	117,44	
2.4) Consulenze progettuali	10.000,00		10.000,00	2.284,12	7.715,88	7.715,88	
2.5) Consulenze sul Fund raising	3.000,00		3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	
<b>3) Formazione</b>	<b>197.915,60</b>	<b>105.910,70</b>	<b>303.826,30</b>	<b>99.774,81</b>	<b>204.051,49</b>	<b>29.445,35</b>	<b>174.606,14</b>
3.1) Oneri generali Formazione	76.915,60		76.915,60	62.827,72	14.087,88	14.087,88	
3.2) Percorsi formativi promossi dal CSV	16.000,00	9.000,00	25.000,00	3.790,91	21.209,09	11.209,09	10.000,00
3.3) Progetto "APRO - Apprendere per progettare"			-	-	-	-	
3.4) Bando Seminari e convegni giugno 2019	-	46.910,70	46.910,70	22.210,35	24.700,35		24.700,35
3.5) Bando Seminari e convegni dicembre 2019	-	50.000,00	50.000,00	10.094,21	39.905,79		39.905,79
3.6) Bando Seminari e convegni 2020	100.000,00		100.000,00	-	100.000,00		100.000,00
3.7) Docenze Occasionali	5.000,00		5.000,00	851,62	4.148,38	4.148,38	
<b>4) Informazione e comunicazione</b>	<b>218.422,20</b>	<b>-</b>	<b>218.422,20</b>	<b>159.824,43</b>	<b>58.597,77</b>	<b>48.597,77</b>	<b>10.000,00</b>
4.1) Oneri Generali Informazione e comunicazione	82.039,70		82.039,70	73.349,45	8.690,25	8.690,25	
4.2) Periodico Vdossier	1.500,00		1.500,00	950,61	549,39	549,39	
4.3) Sistema Gestionale e sito internet	30.205,50		30.205,50	22.177,12	8.028,38	8.028,38	
4.4) Diffusione e comunicazione CSV	5.952,00		5.952,00	4.435,61	1.516,39	1.516,39	
4.5) Sostegno alla promozione delle iniziative delle o.d.v.	69.900,00		69.900,00	51.816,62	18.083,38	18.083,38	
4.6) Ufficio stampa e consulenza sulla comunicazione	18.825,00		18.825,00	7.095,02	11.729,98	11.729,98	
4.7) Campagna di promozione del Volontariato	10.000,00		10.000,00	-	10.000,00		10.000,00
<b>5) Ricerca e Documentazione</b>	<b>21.766,10</b>	<b>-</b>	<b>21.766,10</b>	<b>19.461,48</b>	<b>2.304,62</b>	<b>2.304,62</b>	<b>-</b>
5.1) Oneri Generali Ricerca e documentazione	19.766,10		19.766,10	17.655,62	2.110,48	2.110,48	
5.4) Giornali e riviste	2.000,00		2.000,00	1.805,86	194,14	194,14	
<b>6) Supporto tecnico logistico</b>	<b>62.098,30</b>	<b>-</b>	<b>62.098,30</b>	<b>55.779,89</b>	<b>6.318,41</b>	<b>6.318,41</b>	<b>-</b>
6.1) Oneri Generali Supporto tecnico logistico	59.298,30		59.298,30	52.904,82	6.393,48	6.393,48	
6.2) Numeri Verdi	2.800,00		2.800,00	2.247,95	552,05	552,05	
6.3) Fotocopie e stampe	-		-	627,12	-	627,12	
<b>TOTALE 1) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>851.782,00</b>	<b>129.910,70</b>	<b>981.692,70</b>	<b>585.220,86</b>	<b>396.471,84</b>	<b>184.365,70</b>	<b>212.106,14</b>
<b>4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>							
4.1) Su Rapporti bancari	1.000,00		1.000,00	644,97	355,03	355,03	
<b>TOTALE 4. ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-</b>	<b>1.000,00</b>	<b>644,97</b>	<b>355,03</b>	<b>355,03</b>	<b>-</b>
<b>5. ONERI STRAORDINARI</b>							
5.3) Da Altra attività				1.007,20	-	1.007,20	
<b>TOTALE 5. ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.007,20</b>	<b>-</b>	<b>1.007,20</b>	<b>-</b>
<b>6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>							
3.1) Acquisti	125,00		125,00	3.648,71	-	3.523,71	
3.2) Servizi	86.957,00		86.957,00	78.524,55	8.432,45	8.432,45	
3.3) Godimento beni di terzi	13.250,00		13.250,00	19.239,36	-	5.989,36	
3.4) Personale	131.886,00		131.886,00	94.701,50	37.184,50	37.184,50	
3.5) Acquisti in C/Capitale	20.000,00		20.000,00	11.554,63	8.445,37	8.445,37	
3.6) Oneri diversi di gestione	45.000,00		45.000,00	40.699,07	4.300,93	4.300,93	
<b>TOTALE 6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>297.218,00</b>	<b>-</b>	<b>297.218,00</b>	<b>248.367,82</b>	<b>48.850,18</b>	<b>48.850,18</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.150.000,00</b>	<b>129.910,70</b>	<b>1.279.910,70</b>	<b>835.240,85</b>	<b>444.669,85</b>	<b>232.563,69</b>	<b>212.106,14</b>

**ULTERIORI PROVENTI 2020 IMPUTATI ALLA GESTIONE FUN**

Descrizione	Residui Liberi	Residui Vincolati
Contributo a fondo perduto (art.25 - Decreto rilancio)	16.314,00	-
Credito di imposta (decreto Rilancio)	20.550,19	-
Abbuoni e arrotondamenti attivi	158,79	-
Interessi attivi su C/C	6,37	-
Sopravvenienze attive	16.632,25	-

TOTALE RESIDUI FINALI	Residui Liberi	Residui Vincolati
	<b>286.225,29</b>	<b>212.106,14</b>

## 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.

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 "Marche Active Net"	Comune di Ascoli Piceno	242.500,00	-	34.918,90	207.581,10
Progetto "Famiglia al Centro"	Fondazione Cariverona	33.000,00	26.492,40	6.507,60	-
Progetto "Volutoring"	Agenzia Avrupa Birigicalismalari Merkezi	29.985,00	17.938,87	12.046,13	-
Progetto "Ci sto affare fatica"	Cariverona (per tramite di Cooperativa Adelante)	44.195,28	19.864,95	17.655,37	6.674,96
Progetto "APRO"	INAPP	132.760,00	4.792,37	15.962,49	112.005,14
Progetto "Ci sto affare fatica"	Regione Marche	341.330,78	-	123.781,22	217.549,56
Progetto "Yo Your opportunity"	Cooperativa Polo9	67.685,60	-	2.210,60	65.475,00
Progetto "Cittadini si diventa"	Fondaca	30.512,93	19.493,92	11.019,01	-
Progetto "Edu_Touch"	Presid consiglio ministri	97.500,00	97.500,00	-	-
Progetto "Snapshot"	Comune Lampedusa e Linosa	114.020,25	75.164,40	34.446,72	4.409,13
Progetto "Resiliamoci"	Cooperativa Opera	51.236,64	37.385,06	13.549,52	302,06
<b>Totale Contributi su progetti</b>		<b>1.184.726,48</b>	<b>298.631,97</b>	<b>272.097,56</b>	<b>613.996,95</b>

## C) Trattamento di Fine Rapporto

L'importo iscritto nel fondo rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2020 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:

	2020	2019	
Fondo TFR al 01/01	223.886,97	222.473,02	
(-) Decremento subito per dimissioni e anticipi	-12.762,56	-31.785,06	
(+) Incremento per accantonamento di fine anno comprensivo di rivalutazione	33.084,47	33.199,01	Variazione
<b>Totale Fondo T.F.R. al 31/12</b>	<b>244.208,88</b>	<b>223.886,97</b>	<b>20.321,91</b>

## 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 **Acconti ricevuti** si riferisce alle somme incassate da Enti pubblici e privati relativamente a progetti e convenzioni per le quali CSV Marche è stato destinatario di contributi specifici e per i quali, alla data del 31/12/2020, 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:

Progetto / Attività Finanziata	Soggetto finanziatore	Acconti/Anticipi ricevuti
Progetto "Marche Active Net"	Comune di Ascoli Piceno	67.500,00
Progetto "Famiglia al Centro"	Fondazione Cariverona	27.223,81
Progetto "Volutoring"	Agenzia Avrupa Birfigicalismalari Merkezi	23.988,00
Progetto "Ci sto affare fatica"	Cariverona (per tramite di Cooperativa Adelante)	31.109,76
Progetto "APRO"	INAPP	92.932,00
Progetto "Ci sto affare fatica"	Regione Marche	171.115,78
Progetto "Yo Your opportunity"	Cooperativa Polo9	16.699,50
Progetto "Cittadini si diventa"	Fondaca	24.178,90
Progetto "Edu_Touch"	Presid consiglio ministri	29.250,00
Progetto "Snapshot"	Comune Lampedusa e Linosa	105.339,76
Progetto "Resiliamoci"	Cooperativa Opera	40.103,59
Convenzione per attività "Sviluppo Sostenibile"	Regione Marche	8.000,00
Altri acconti ricevuti		244,60
	<b>Totale acconti ricevuti</b>	<b>637.685,70</b>

La voce **Debiti V/Fornitori** riporta la totalità dei debiti di CSV Marche 31/12/20 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 2020 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 2021.

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 2021.

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 2020 (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 2020 (liquidati a gennaio 2021), ai rimborsi spese dei volontari (liquidati nei primi mesi del 2021).

## 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<sup>ma</sup> 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 31/12/2020 (Euro 28.982,73), al rateo 14<sup>ma</sup> mensilità maturato

dal 01/07/20 al 31/12/20 (Euro 20.333,70) che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2021 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 2020. Le competenze si riferiscono ai conti correnti intrattenuti presso Ubi Banca e Banca Intesa.

# IL RENDICONTO GESTIONALE

Il Rendiconto Gestionale rappresenta dettagliatamente il risultato di gestione di CSV Marche conseguito nell'esercizio 2020, 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 allo schema di "Preventivo di gestione 2020 - con Separazione delle Fonti di Finanziamento" previsto nelle Linee guida ONC per la programmazione 2020 dei CSV del 30 ottobre 2019.

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

## SEZIONE PROVENTI

### 1. PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

In questa sezione sono stati inseriti i proventi di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2020 che si riferiscono esclusivamente alle funzioni di Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

#### 1.1) Contributi FUN 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 (Fondo Unico Nazionale) assegnati dall'OTC, a copertura degli oneri di competenza dell'esercizio 2020.

I valori riportati nelle singole poste di bilancio si riferiscono alle diverse destinazioni delle risorse attribuite ed utilizzate nel corso dell'esercizio 2020. I valori sono iscritti in bilancio al netto dei residui finali 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 non utilizzata alla data del 31/12/2020 dei contributi attribuiti in favore del CSV è stata rinviata all'esercizio successivo attraverso la tecnica del risconto passivo ed allocati nei Fondi Patrimoniali "Fondo per completamento azioni FUN" e "Fondo Risorse in attesa di destinazione - FUN". Nel primo fondo sono confluite le risorse economiche relative a contributi assegnati sul programma di attività 2020 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	2020	2019	Variazione
Attribuzione annuale	1.150.000,00	1.150.000,00	-
(+) Risorse vincolate da anni precedenti	129.910,70	138.806,50	- 8.895,80
(+) Risorse non vincolate da anni precedenti		-	-
(-) Contributi utilizzati per l'acquisto di beni in C/Capitale	- 19.405,44	- 22.436,82	3.031,38
(+) Contributi pluriennali - quota di competenza dell'anno corrente	15.108,34	13.669,58	1.438,76
(-) RESIDUI finali Vincolati per completamento azioni	- 286.225,31	- 129.910,70	-156.314,61
(-) RESIDUI finali liberi	- 212.106,14	- 81.264,10	-130.842,04
<b>(=) TOTALE CONTRIBUTI DI COMPETENZA</b>	<b>777.282,15</b>	<b>1.068.864,46</b>	<b>-291.582,31</b>

#### 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.

#### 1.3) Contratti con Enti Pubblici

La voce riporta l'entità delle convenzioni stipulate da CSV Marche con diversi soggetti 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 si riporta l'elenco dei progetti e delle convenzioni in corso di svolgimento nel 2020 e il dettaglio, per ciascun progetto/contratto, 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
Progetto "Marche Active Net"	Comune di Ascoli Piceno	242.500,00	-	34.918,90	207.581,10	67.500,00			67.500,00
Progetto "Famiglia al Centro"	Fondazione Cariverona	33.000,00	26.492,40	6.507,60	-	27.223,81			27.223,81
Progetto "Volutoring"	Agenzia Avrupa Birligicalismalari Merkezi	29.985,00	17.938,87	12.046,13	-	23.988,00			23.988,00
Progetto "Ci sto affare fatica"	Cariverona (per tramite di Cooperativa Adelante)	44.195,28	19.864,95	17.655,37	6.674,96	31.109,76			31.109,76
Progetto "APRO"	INAPP	132.760,00	4.792,37	15.962,49	112.005,14	92.932,00			92.932,00
Progetto "Ci sto affare fatica"	Regione Marche	341.330,78	-	123.781,22	217.549,56	171.115,78			171.115,78
Progetto "Yo Your opportunity"	Cooperativa Polo9	67.685,60	-	2.210,60	65.475,00	16.699,50			16.699,50
Progetto "Cittadini si diventa"	Fondaca	30.512,93	19.493,92	11.019,01	-	24.178,90			24.178,90
Progetto "Edu_Touch"	Presid consiglio ministri	97.500,00	97.500,00	-	-	29.250,00		-	29.250,00
Progetto "Snapshot"	Comune Lampedusa e Linosa	114.020,25	75.164,40	34.446,72	4.409,13	105.339,76		-	105.339,76
Progetto "Resiliamoci"	Cooperativa Opera	51.236,64	37.385,06	13.549,52	302,06	40.103,59		-	40.103,59
<b>Totale Contributi su progetti</b>		<b>1.184.726,48</b>	<b>298.631,97</b>	<b>272.097,56</b>	<b>613.996,95</b>	<b>629.441,10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>629.441,10</b>

## 1.3) Contratti con Enti Pubblici

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
Convenzione per attività "Sviluppo Sostenibile"	Regione Marche	10.000,00	-	10.000,00	-	8.000,00			8.000,00
Convenzione per attività di supporto agli ETS	Regione Marche	65.000,00	-	65.000,00	-	-			-
Convenzione "WIFL_FONDO FAM"	Comune di Ancona	3.639,35	-	3.639,35	-			3.639,35	3.639,35
Convenzione Ambito 21	Ambito Sociale n. 21 - San Benedetto del Tronto	2.047,13	-	2.047,13	-			2.047,13	2.047,13
<b>Totale Contratti e convenzioni</b>		<b>80.686,48</b>	<b>-</b>	<b>80.686,48</b>	<b>-</b>	<b>8.000,00</b>	<b>-</b>	<b>5.686,48</b>	<b>13.686,48</b>

#### 1.4) Da soci ed associati

L'aggregazione riporta il totale dei proventi di competenza dell'esercizio 2020 derivanti da rapporti economici con gli associati relativi ad attività.

- 1) Quote associative ordinarie: riporta il valore delle quote associative annuali 2020 deliberate dall'assemblea dei soci.
- 2) Corrispettivi da servizi si riferisce a quanto corrisposto dagli ETS associati che hanno avuto accesso ai servizi a pagamento offerti dal CSV Marche: fotocopie e stampe e grafica e stampa (eccedente i limiti standard), servizi consulenziali di secondo livello.

#### 1.5) Da non Soci

L'aggregazione riporta il totale dei proventi di competenza dell'esercizio 2020 derivanti da rapporti economici con ETS non associati a CSV Marche. Le voci che compongono l'aggregazione sono le medesime di quella precedente, alla quale si rimanda per l'esplicitazione del contenuto. Si segnalano in questa aggregazione i ricavi derivanti dal supporto tecnico al progetto "Noi speriamo che ce la caviamo" condotto dall'associazione AIAS (Euro 57.824,67) e i ricavi derivanti dal supporto tecnico al progetto "Riesco Marche" condotto da AUSER Marche ed ulteriori 13 reti associative regionali (Euro 26.385,25)

#### 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.

Le componenti principali della voce sono le seguenti:

- Contributo a fondo perduto art. 25 Decreto rilancio: euro **16.314,00** riferimento art. 25 del Decreto Rilancio N. 34 del 19 maggio 2020 proporzionato alle perdite di fatturato rispetto all'anno precedente
- Credito di imposta (decreto Rilancio): euro **20.550,19**: formato da
  - a) Credito di imposta per "la sanificazione dei luoghi di lavoro e per l'acquisto di dispositivi di sicurezza" e per "l'adeguamento degli ambienti di lavoro" artt. 120 e 125 Decreto Rilancio N. 34 del 19 maggio 2020.
  - b) Credito di imposta per canoni di locazione degli immobili art. 28 Decreto Rilancio N. 34 del 19 maggio 2020: Euro 6.405,19;
- Proventi da Convenzione compagnia assicurativa "Cattolica": Euro **9.017,00**

#### 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 2020 (euro 16.632,25) riferite a due principali categorie:

- Sopravvenienze attive derivanti dal Credito di imposta relativo al saldo Irap 2019 (3.224,85) e all'acconto figurativo Irap 2020 (12.275,00) totale Euro **15.499,85**;
- Sopravvenienze attive derivanti da maggiori quote associative incassate nel 2020 ma riferite agli anni 2018 e 2019 (Euro 1.080)
- Altre sopravvenienze attive diverse (Euro **1.132,40**).

## SEZIONE ONERI

### 1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICA

In questa sezione sono stati inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2020 che si riferiscono alla gestione tipica di CSV Marche. Le attività tipiche svolte durante l'esercizio 2020 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' DI INTERESSE GENERALE".

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...

Di seguito si propone una riclassificazione per natura degli oneri di competenza 2020 di CSV Marche

## 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 il risultato gestionale dell'esercizio è dato da due distinte componenti:

- Euro **14.415**: dato dal valore delle quote associative di competenza 2020 che non sono state utilizzate e che pertanto non hanno trovato correlazione con gli oneri di esercizio e dalle sopravvenienze rilevate su quote associative degli esercizi 2018 e 2019;
- Euro **19.291,23**: dato dalla differenza tra i proventi realizzati nell'ambito dell'attività di supporto all'associazione AIAS Pesaro sul progetto "Noi speriamo che ce la caviamo" e i relativi costi diretti ed indiretti sostenuti da CSV Marche per la realizzazione dell'attività.

## **Verbale della riunione dell'Organo di controllo del 19 aprile 2021**

Oggi, 19 aprile 2021 alle ore 10,30, i componenti dell'organo di controllo Michele Baldini (Presidente) Fabio Sargo (sindaco effettivo) e Giorgio Gentili (sindaco effettivo), a seguito di regolare convocazione, si sono riuniti in modalità telematica per redigere la relazione al bilancio consuntivo dell'anno 2020.

L'organo di controllo al termine delle attività di verifica redige la seguente relazione:

*All'Assemblea degli Associati del CSV – Centro Servizi Volontariato Marche, Ancona.*

### **RELAZIONE UNITARIA DELL'ORGANO DI CONTROLLO NOMINATO AI SENSI DELL'ARTICOLO 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 2017 E INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE DEI CONTI AI SENSI DELL'ARTICOLO 31 DEL D.LGS. N. 117 DEL 2017**

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

##### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consuntivo del CSV – Centro Servizi Volontariato Marche. Il Bilancio consuntivo dell'anno 2020, 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.

A nostro giudizio, il bilancio consuntivo fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### ***Elementi alla base del giudizio***

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto all'Associazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

##### ***Responsabilità degli Amministratori e dell'organo di controllo per il bilancio d'esercizio***

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta



necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Associazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

L'organo di controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

### **Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero,





qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Associazione cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Il Bilancio di esercizio si compendia nelle seguenti cifre:

### Conto Gestionale a Proventi e Oneri

#### SEZIONE PROVENTI

##### A. PROVENTI

1. PROVENTI E RICAVI ATTIVITÀ INTERESSE GENERALE	€	1.284.422,65
2. PROVENTI DA RACCOLTI FONDI	€	0,00
3. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ DIVERSE	€	0,00
4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€	6,37
5. PROVENTI STRAORDINARI	€	17.712,25
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>€</b>	<b>1.302.141,27</b>

#### SEZIONE ONERI

1. ONERI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE	€	964.696,53
2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	€	0,00
3. ONERI DA ATTIVITÀ DIVERSE	€	0,00
4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€	644,97
5. ONERI STRAORDINARI	€	1.107,20
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€	301.986,34

**TOTALE ONERI** € **1.268.435,04**

**RISULTATO GESTIONALE D'ESERCIZIO** € **33.706,23**

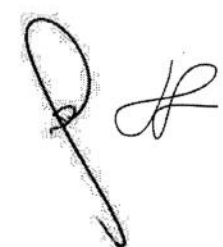
#### Stato Patrimoniale

##### ATTIVO

A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	€	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	€	174.220,26
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€	2.445.737,54
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	14.025,35
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€</b>	<b>2.633.983,15</b>

##### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO	€	111.009,72
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI FUTURI	€	1.380.734,14



C) FONDO T.F.R.	€	244.208,88
D) DEBITI	€	845.685,91
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	52.344,50
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€</b>	<b>2.633.983,15</b>

I dati sopra esposti sono stati relazionati, discussi ed approvati nella riunione del Consiglio direttivo tenutasi il 07/04/2021.

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

- il **patrimonio netto** rispetto al precedente esercizio risulta aumentato, passando da € 73,006,39 ad € 111,009,72;
- la voce **fondo per completamento azioni**, ammontante ad € 214.024,36 corrisponde per:
  - o euro 212.106,14 ai contributi assegnati dall'O.T.C. (organismo territoriale di controllo) per attività che non si sono concluse nel 2020, 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 552.712,83 corrisponde al valore delle economie realizzate dal CSV in attuazione del programma del 2020;
- la voce **fondo per completamento azioni Progetti Nazionali ed Europei** (pari a € 613.996,95) evidenzia i contributi assegnati da enti pubblici e privati, diversi dall'O.T.C., 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.

#### **MONITORAGGIO SULL'OSSERVANZA DELLE FINALITA' CIVICHE, SOLIDARISTICHE E DI UTILITA' SOCIALE E ATTESTAZIONE DI CONFORMITA' DEL BILANCIO SOCIALE**

Così come previsto sia dal comma 7 dell'articolo 30 del D.Lgs. 117/2017 che dalla sezione 8 del paragrafo 6 delle linee guida sul bilancio sociale (DM 04/07/2019) abbiamo monitorato:

- lo svolgimento in via esclusiva o quantomeno prevalente delle attività di interesse generale previste dall'articolo 5 del CTS per finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale;
- il perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro attraverso la destinazione del patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti, per lo svolgimento dell'attività statutaria, l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve.

Il CSV Marche ha predisposto il bilancio sociale. Lo stesso è redatto, ad avviso del collegio, in conformità alle linee guida di cui all'art.14, co. 1 del CTS adottate con decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali del 4 luglio 2019.

#### 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, 19 aprile 2021

**I revisori**

Michele Baldini 

Giorgio Gentili 

Fabio Sargo 