

Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche

Bilancio Consuntivo 2016

Approvato dall'Assemblea dei Soci di CSV Marche del 18 maggio 2017

- Stato Patrimoniale
- Rendiconto Gestionale
- Nota integrativa
- Relazione dei Sindaci Revisori

Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2016	2015	Variazione
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	-	-
2) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere dell'ingegno	-	237,52	237,52
3) Spese manutenzioni da ammortizzare	2.437,54	3.048,76	611,22
4) Oneri pluriennali	-	-	-
5) Altre	-	-	-
Totale Immobilizzazioni Immateriali	2.437,54	3.286,28	848,74
II - Immobilizzazioni Materiali			
1) Terreni e Fabbricati	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	17.388,12	22.014,38	4.626,26
3) Altri beni	1.473,75	2.225,94	752,19
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-	-
Totale Immobilizzazioni Materiali	18.861,87	24.240,32	5.378,45
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni	-	-	-
2) crediti	17.198,31	23.257,55	6.059,24
3) altri titoli	100.000,00	-	100.000,00
Totale Immobilizzazioni finanziarie	117.198,31	23.257,55	93.940,76
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	138.497,72	50.784,15	87.713,57
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze	-	-	-
II - Crediti (Esigibili entro l'esercizio successivo)			
1) Verso clienti	24.763,89	12.648,60	12.115,29
2) Verso altri	1.061.998,41	836.543,87	225.454,54
Crediti V/Associati per quote associative da versare	3.840,00	4.290,00	450,00
Crediti V.so Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	-	-	-
Crediti V/Fondazioni bancarie	831,09	29.976,17	29.145,08
Crediti V/Enti per contributi assegnati	763.067,36	565.101,84	197.965,52
Crediti V/Odv per acconti su progetti finanziati	234.804,45	149.532,85	85.271,60
Depositi cauzionali	-	-	-
Crediti V/Inail e istituti previdenziali	9.168,09	11.006,29	1.838,20
Crediti v/Fornitori	770,28	26.842,91	26.072,63
Crediti V/erario	28.034,16	38.396,12	10.361,96
Altri crediti	21.482,98	11.397,69	10.085,29
Totale II - Crediti	1.086.762,30	849.192,47	237.569,83
III - Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	304.896,24	337.029,14	32.132,90
C/C Banca delle Marche n. 1606	90.342,55	319.379,16	229.036,61
C/C Banca delle Marche n. 1653	7.560,75	7.735,33	174,58
Banca Prossima C/C n. 134395	203.835,99	9.914,65	193.921,34
Carte prepagate	3.156,95	-	3.156,95
2) Assegni	709,58	100,00	609,58
3) Denaro e valori in cassa	9.144,37	8.686,54	457,83
Totale IV - Disponibilità liquide	314.750,19	345.815,68	31.065,49
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.401.512,49	1.195.008,15	206.504,34
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	32.709,13	19.490,83	13.218,30
TOTALE ATTIVO	1.572.719,34	1.265.283,13	307.436,21

PASSIVO	2016	2015	Variazione
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo di dotazione dell'ente	-	-	-
II - Patrimonio vincolato			
1) Fondi vincolati destinati da Terzi	10.202,93	8.713,11	1.489,82
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	-	-	-
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	21.299,41	27.526,61	6.227,20
Totale II - Patrimonio Vincolato	31.502,34	36.239,72	- 4.737,38
III - Patrimonio libero dell'Ente Gestore			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-	-	-
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	8.314,14	8.314,14	-
3) Riserve statutarie	-	-	-
Totale III - Patrimonio Libero dell'Ente Gestore	8.314,14	8.314,14	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	39.816,48	44.553,86	- 4.737,38
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI			
I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV			
1) Fondo per completamento azioni	139.492,26	104.552,90	34.939,36
1a) Fondo per Completamento azioni - Servizi	70.025,42	47.733,30	22.292,12
1b) Fondo per Completamento azioni - Progettazione sociale	-	56.819,60	56.819,60
1c) Fondo "Revisione assetto organizzativo e strutturale"	69.466,84	-	-
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	32.237,41	12.647,24	19.590,17
3) Fondo rischi	-	-	-
Totale I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV	171.729,67	117.200,14	54.529,53
II - Altri Fondi			
1) Fondo per completamento azioni Progetti Nazionali ed Europei	180.683,81	30.488,80	150.195,01
Totale II - Altri Fondi	180.683,81	30.488,80	150.195,01
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI (B)	352.413,48	147.688,94	204.724,54
C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	217.828,75	224.806,65	- 1.077,90
D) DEBITI			
Debiti Esigibili entro l'esercizio successivo			
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	-	-	-
2) debiti verso banche	389,78	3.323,31	2.933,53
3) debiti verso altri finanziatori	-	-	-
4) acconti ricevuti	382.089,69	280.989,28	101.100,41
5) debiti verso fornitori	79.143,93	59.054,15	20.089,78
6) Fatture da Ricevere	37.856,48	18.201,01	19.655,47
7) Debiti tributari	49.457,59	47.503,18	1.954,41
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.393,23	23.015,52	4.377,71
9) Debiti V/Odv per Sostegno finanziario ai progetti	283.874,42	298.870,37	14.995,95
10) Altri debiti	56.958,29	46.868,14	4.190,15
TOTALE DEBITI (D)	917.163,41	777.824,96	133.438,45
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
1) Rateo ferie, permessi e 14a mensilità	45.497,22	56.152,44	10.655,22
2) Risconti passivi	-	14.256,28	14.256,28
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	45.497,22	70.408,72	- 24.911,50
TOTALE PASSIVO	1.572.719,34	1.265.283,13	307.436,21

RENDICONTO GESTIONALE 2016 - PROSPETTO SINTETICO

ONERI	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Diff.	Scost. %
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	1.145.603,59	1.448.140,31	- 302.536,72	-20,9%
1. Promozione del volontariato	62.128,34	73.670,45	- 11.542,11	-15,7%
2. Consulenza e assistenza	33.025,81	34.560,28	- 1.534,47	-4,4%
3. Formazione	110.295,93	107.767,74	2.528,19	2,3%
4. Informazione e comunicazione	159.843,88	158.805,07	1.038,81	0,7%
5. Ricerca e documentazione	3.074,42	3.756,00	- 681,58	-18,1%
6. Progettazione sociale	191.298,01	445.617,45	- 254.319,44	-57,1%
7. Animazione territoriale	16.494,93	18.409,06	- 1.914,13	-10,4%
8. Supporto logistico	23.601,04	34.541,53	- 10.940,49	-31,7%
9. Oneri di funzionamento sportelli operativi	545.841,23	571.012,73	- 25.171,50	-4,4%
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	3.116,83	-	3.116,83	N/D
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	-	-	-	N/D
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	3.175,84	7.241,27	- 4.065,43	-56,1%
4.1) Su rapporti bancari	3.175,84	2.152,39	1.023,45	47,5%
4.2) Da altri investimenti finanziari	-	5.088,88	- 5.088,88	-100,0%
4.3) Oneri Da patrimonio edilizio	-	-	-	N/D
4.4) Oneri da altri beni patrimoniali	-	-	-	N/D
5) ONERI STRAORDINARI	24.805,72	2.658,02	22.147,70	833,2%
5.1) Oneri da attività finanziaria	-	-	-	N/D
5.2) Oneri da attività immobiliari	-	-	-	N/D
5.3) Oneri da altre attività	24.805,72	2.658,02	22.147,70	833,2%
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	313.261,18	255.175,76	58.085,42	22,8%
6.1) Acquisti	1.356,31	1.330,11	26,20	2,0%
6.2) Servizi	41.313,92	46.462,70	- 5.148,78	-11,1%
6.3) Godimento Beni di terzi	17.584,33	26.194,03	- 8.609,70	-32,9%
6.4) Personale	123.791,62	125.220,97	- 1.429,35	-1,1%
6.5) Ammortamenti	2.154,22	2.873,34	- 719,12	-25,0%
6.6) Altri oneri di gestione	57.593,94	53.094,61	4.499,33	8,5%
6.7) Accantonamenti	69.466,84	-	-	-
TOTALE ONERI	1.489.963,16	1.713.215,36	- 223.252,20	-13,0%

RISULTATO GESTIONALE POSITIVO - - - n/d

PROVENTI	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Diff.	Scost. %
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	1.448.616,58	1.676.514,11	- 227.897,53	-13,6%
1.1) Contributi da fsv ex art. 15 legge 266/91	1.205.049,80	1.193.288,63	11.761,17	1,0%
1.1a) Contributi fsv per servizi	1.205.049,80	1.144.418,26	60.631,54	5,3%
1.1b) Contributi fsv per progettazione sociale	-	48.870,37	- 48.870,37	-100,0%
1.2) Da contributi su progetti	159.884,99	423.722,45	- 263.837,46	-62,3%
1.3) Da contratti con enti pubblici	28.639,34	2.950,82	25.688,52	870,6%
1.4) Da soci ed associati	31.975,34	26.556,93	5.418,41	20,4%
1.5) Da non soci	16.108,07	17.547,43	- 1.439,36	-8,2%
1.6) Altri proventi e ricavi	6.959,04	12.447,85	- 5.488,81	-44,1%
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	5.960,00	-	5.960,00	n/d
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	17.604,32	13.444,20	4.160,12	30,9%
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.776,68	21.329,05	- 19.552,37	-91,7%
4.1) Proventi da rapporti bancari	1.776,68	1.756,42	20,26	1,2%
4.2) Proventi da altri investimenti finanziari	-	19.572,63	- 19.572,63	-100,0%
4.3) Proventi da patrimonio edilizio	-	-	-	n/d
4.4) Proventi da altri beni patrimoniali	-	-	-	n/d
5) PROVENTI STRAORDINARI	16.005,58	1.928,00	14.077,58	730,2%
5.1) Proventi da attività finanziaria	-	-	-	n/d
5.2) Proventi da attività immobiliare	-	-	-	n/d
5.3) Proventi da altre attività	16.005,58	1.928,00	14.077,58	730,2%
TOTALE PROVENTI	1.489.963,16	1.713.215,36	- 223.252,20	-13,0%

RISULTATO GESTIONALE NEGATIVO - - - n/d

RENDICONTO DEI CONTRIBUTI EX ART. 15 L. 266/91 ATTRIBUITI IN FAVORE DEL CSV

	Attribuzione annuale 2016	Residui Vincolati da anni precedenti	Residui Liberi da anni precedenti	TOTALE CONTRIBUTI FSV EX Art. 15 L. 266/91	Oneri sostenuti a valere sul FSV	Diff.	%	di cui Residui Finali Liberi (Fondo risorse in attesa di destinazione)	%	di cui Residui Finali Vincolati (Fondo per completamento azioni FSV)	%
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	964.252,00	47.733,30	-	1.011.985,30	907.491,37	104.493,93	10,3%	34.468,51	3,4%	70.025,42	67,0%
1.1.1) PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	69.250,00	22.296,33	-	91.546,33	62.128,34	29.417,99	32,1%	3.551,40	3,9%	25.866,59	87,9%
1.1.2) CONSULENZA E ASSISTENZA	37.435,20	-	-	37.435,20	26.696,85	10.738,35	28,7%	5.738,35	15,3%	5.000,00	46,6%
1.1.3) FORMAZIONE	138.690,40	25.436,97	-	164.127,37	110.295,93	53.831,44	32,8%	14.672,61	8,9%	39.158,83	72,7%
1.1.4) INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	124.880,40	-	-	124.880,40	117.240,55	7.639,85	6,1%	7.639,85	6,1%	-	0,0%
1.1.5) RICERCA E DOCUMENTAZIONE	3.350,00	-	-	3.350,00	3.074,42	275,58	8,2%	275,58	8,2%	-	0,0%
1.1.6) PROGETTAZIONE SOCIALE	51.780,00	-	-	51.780,00	56.915,70	- 5.135,70	-9,9%	5.135,70	-9,9%	-	0,0%
1.1.7) ANIMAZIONE TERRITORIALE	17.476,00	-	-	17.476,00	16.494,93	981,07	5,6%	981,07	5,6%	-	0,0%
1.1.8) SUPPORTO LOGISTICO	3.200,00	-	-	3.200,00	2.388,15	811,85	25,4%	811,85	25,4%	-	0,0%
1.1.9) ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI	518.190,00	-	-	518.190,00	512.256,50	5.933,50	1,1%	5.933,50	1,1%	-	0,0%
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.000,00	-	-	1.000,00	1.000,00	-	0,0%	-	0,0%	-	N/d
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	218.559,00	-	69.466,84	288.025,84	290.331,23	- 2.305,39	-0,8%	- 2.305,39	-0,8%	-	0,0%
TOTALE ONERI	1.183.811,00	47.733,30	69.466,84	1.301.011,14	1.198.822,60	102.188,54	7,9%	32.163,12	2,5%	70.025,42	68,5%

(+) Sopravv. attive su progetti conclusi bando 2014

74,29

(=) TOTALE ECONOMIE REALIZZATE NEL 2016

32.237,41

Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche
Riclassificazione degli oneri per natura

PROVENTI	Consuntivo 2016
E1 - CONTRIBUTI FONDO SPECIALE	1.205.049,80
E1.01 - CONTRIBUTI FONDO SPECIALE EX LEGGE 266/91	1.205.049,80
E2 - CONTRIBUTI E CORRISPETTIVI	255.058,38
E2.01 - CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI	25.000,00
E2.02 - CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI	177.474,57
E2.03 - CORRISPETTIVI DA VENDITA BENI E SERVIZI	52.583,81
E9 - ALTRI RICAVI E PROVENTI	29.854,98
E2.99 - ALTRI CONTRIBUTI E CORRISPETTIVI	0,00
E9.01 - PROVENTI FINANZIARI	1.776,68
E9.02 - PROVENTI STRAORDINARI	1.018,85
E9.03 - ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	387,72
E9.99 - ALTRI PROVENTI DIVERSI	26.671,73
TOTALE PROVENTI	1.489.963,16

ONERI	Consuntivo 2016
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	8.890,99
G1.01 - MATERIALE DI CANCELLERIA CONSUMO	7.114,22
G1.99 - ALTRI ONERI ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	1.776,77
G2 - SERVIZI	388.964,06
G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI - SERVIZI	84.497,99
G2.02 - PRESTAZIONI PROFESSIONALI - STAFF	34.455,09
G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI	36.512,01
G2.04 - LAVORATORI PARASUBORDINATI - STAFF	45.642,82
G2.05 - LAVORATORI PARASUBORDINATI - SERVIZI	24.634,83
G2.10 - SPESE DI SPEDIZIONE E TRASPORTO	6.271,35
G2.11 - UTENZE	51.581,57
G2.13 - ASSICURAZIONI	12.141,71
G2.14 - ASSISTENZA SOFTWARE E WEB	0,00
G2.15 - SERVIZI FOTOCOPIE, STAMPE ED ELABORAZIONI GRAFICHE	88.455,22
G2.16 - SERVIZI DI PULIZIA	4.771,47
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	84.099,04
G3.01 - CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA	42.794,96
G3.02 - ALTRI CANONI DI LOCAZIONE	316,20
G3.03 - CANONI DI LOCAZIONE ATTREZZATURE E MACCHINE ELETTRONICHE	40.537,70
G3.05 - CANONI LICENZE SOFTWARE	450,18
G4 - PERSONALE	710.319,12
G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE	710.319,12
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	8.415,42
G5.01 - INVESTIMENTI/AMMORTAMENTI IMMATERIALI	2.148,41
G5.02 - INVESTIMENTI/AMMORTAMENTI MATERIALI	6.267,01
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	289.274,53
G9.02 - QUOTE DI ADESIONE AD ENTI	15.618,11
G9.03 - IMPOSTE INDIRETTE	2.173,44
G9.04 - IMPOSTE DIRETTE	332,22
G9.06 - CONTRIBUTI DELIBERATI IN FAVORE DI TERZI	0,00
G9.08 - ONERI FINANZIARI	2.750,44
G9.09 - ONERI STRAORDINARI	9.549,43
G9.10 - MANUTENZIONI, RIPARAZIONI, ASSISTENZA TECNICA	13.003,17
G9.11 - RIMBORSI SPESE VOLONTARI	21.771,20
G9.12 - VIAGGI, VITTO E ALLOGGIO OPERATORI E ORGANI SOCIALI	134.621,94
G9.13 - ACCANTONAMENTI	69.466,84
G9.99 - ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	19.987,74
TOTALE ONERI	1.489.963,16



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

**Nota integrativa
Bilancio consuntivo 2016**

Introduzione

Il Bilancio Consuntivo 2016 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche (CSV Marche) si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e della Nota Integrativa, a conferma della scelta di impostazione effettuata nella redazione dei bilanci Consuntivi dal 1999 al 2015. La necessità di evidenziare il valore del complesso dei beni di proprietà dell'Associazione, le posizioni creditorie e debitorie sia di breve che di lungo periodo, nonché il risultato economico di gestione dato dalla somma algebrica tra proventi e oneri, ha guidato la scelta di confermare la redazione del bilancio consuntivo 2016 sulla base del principio della competenza economica. In particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e di Rendiconto Gestionale, così come i principi contabili adottati, sono già dal bilancio consuntivo 2011 conformi ai contenuti del "Modello Unificato Rendicontazione dell'attività dei CSV e dei CoGe" approvato in data 24/03/2011 dai firmatari dell'accordo ACRI-Volontariato del 23/06/2010.

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

Come nei bilanci degli esercizi precedenti le risorse attribuite dal Comitato di gestione del Fondo speciale per il Volontariato (CoGe) al CSV Marche, in qualità di Ente gestore del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche, sono state iscritte in Bilancio solo per la parte di competenza attraverso la rilevazione di rettifiche ai proventi d'esercizio per la parte eccedente gli 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.

Gli associati del CSV Marche sono esclusivamente associazioni di volontariato iscritte nel registro regionale delle Marche di cui alla legge 266/91. Al 31/12/2016 il numero di associazioni socie di CSV Marche è pari a 379.

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 e 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).

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).

Nel mese di novembre 2012 l'assemblea dei delegati dell'A.V.M. Regionale ha Approvato il nuovo Statuto le cui modifiche sono state 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 del nome 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.

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 2016 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.

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.

Fino al 31/12/2012 per l'acquisizione delle immobilizzazioni sono state impiegate esclusivamente le risorse derivanti dai contributi ex art. 15 Legge 266/91 (funzioni CSV).

Nel corso dell'esercizio 2016 sono stati acquisiti ulteriori beni durevoli di investimento, tutti con l'impiego del Fondo Speciale.

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 31/12/16.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – Con vincolo di destinazione ex art. 15 L. 266/91								
Tipologia	Sottotipologia	Valore storico di acquisto al 01/01/2016	Acquisti in C/Capitale	Disinvestimenti/ svalutazioni	Valore storico al 31/12/2016	Ammortamento al 31/12/16	Fondo ammortamento al 31/12/2016	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2016
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere dell'ingegno	Licenze Software	73.172,86	1.299,67	-	74.472,53	1.537,19	74.472,53	-
Spese Manutenzioni da ammortizz.	Manutenzioni straord. su beni di terzi	81.789,13		-	81.789,13	611,22	79.351,59	2.437,54
	TOTALE IMMATERIALI	154.961,99	1.299,67	-	156.261,66	2.148,41	153.824,12	2.437,54

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – Con vincolo di destinazione ex art. 15 L. 266/91

Tipologia	Sottotipologia	Valore storico di acquisto al 01/01/2016	Acquisti in C/Capitale	Disinvestimenti /svalutazioni	Valore storico al 31/12/2016	Ammortamento al 31/12/16	Fondo ammortamento al 31/12/2016	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2016
Impianti e attrezzature	Computer e Macch. Elettroniche	159.952,57	830,00	828,00	159.954,57	2.415,55	157.571,11	2.383,46
	Impianti generici	36.957,60	-	-	36.957,60	1.240,00	29.110,50	7.847,10
	Attrezzatura Varia	8.620,63	-	-	8.620,63	290,40	7.846,27	774,36
	Impianto Telefonico	23.660,81	-	-	23.660,81	207,40	23.038,63	622,18
	Impianto Elettrico	25.715,52	-	-	25.715,52	704,48	19.954,50	5.761,02
Altri Beni	Mobili e arredi	69.820,62	-	-	69.820,62	752,19	68.346,87	1.473,75
	Telefoni Cellulari	4.158,65	656,99	-	4.815,64	656,99	4.815,64	-
	Altri beni	178.235,50	-	-	178.235,50	-	178.235,50	-
TOTALE MATERIALI		507.121,90	1.486,99	828,00	507.780,89	6.267,01	488.919,02	18.861,87

Di Seguito si riporta il dettaglio degli investimenti effettuati nell'esercizio 2016.

FSV - Acquisto immobilizzazioni Immateriali e Materiali

Tipologia	Sottotipologia	Acquisto immobilizzazioni destinate alle attività di supporto generale	Acquisto immobilizzazioni destinate alle attività tipiche di missione	TOTALE
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere dell'ingegno	Licenze Software	330,12	969,55	1.299,67
Spese Manutenzioni da ammortizz.	Manutenzioni straord. su beni di terzi	-	-	-
Impianti e attrezzature	Computer e Macch. Elettroniche	830,00	-	830,00
	Impianti generici	-	-	-
	Attrezzatura Varia	-	-	-
	Impianto Telefonico	-	-	-
	Impianto Elettrico	-	-	-
Altri Beni	Mobili e arredi	-	-	-
	Telefoni Cellulari	99,99	557,00	656,99
	Altri beni	-	-	-
TOT. ACQUISTI 2015		1.260,11	1.526,55	2.786,66

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 17.198,31) e al valore nominale della polizza assicurativa stipulata nel corso dell'esercizio a parziale copertura del Fondo TFR (Euro 100.000)

C) Attivo Circolante

In questo raggruppamento è stato inserito il valore dei crediti che CSV Marche vanta nei confronti di diversi soggetti la cui riscossione è prevista durante l'esercizio 2017 (crediti di breve periodo) e delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio 2016.

II. Crediti

La voce **Crediti V/Clienti** si riferisce agli importi fatturati nell'ambito dello svolgimento di attività commerciali e non incassati al 31/12/2016.

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 2016 che, alla data di chiusura dell'esercizio non sono state incassate.

Si segnala che in data 3 novembre 2016 il consiglio direttivo di CSV Marche ha deliberato l'esclusione dei soci morosi relativamente alla quota associativa 2015 dando come scadenza ultima per il pagamento la data del 31 ottobre 2016. A tale data, dopo l'invio agli interessati di diversi richiami e solleciti personalizzati, si è perfezionata l'esclusione di 27 Associazioni.

La voce **Crediti V/Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere** non riporta alcun importo in quanto alla data di chiusura dell'esercizio il CoGe ha provveduto ad effettuare le delibere di liquidazione in favore del CSV per l'intero importo ammesso a finanziamento per la programmazione 2016.

La voce **Crediti V/Fondazione Bancarie** riporta il valore di euro 831,09 relativo alle somme dovute al CSV dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Jesi, e da questa non pagate alla data del 31/12/2016, in seguito alla delibera di liquidazione del CoGe del 14/10/2016 (saldo programma CSV 2016). La fondazione ha provveduto al pagamento in data 13 gennaio 2017.

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.

In particolare si segnalano le posizioni creditorie nei confronti:

- della REGIONE MARCHE:
 - o **Euro 250.000**: relativi agli importi previsti per il sostegno ai progetti delle organizzazioni di volontariato attribuiti in favore del CSV con Decreto Dirigenziale n. 27/APS del 30/04/2014. Tali importi sono destinati al finanziamento dei progetti delle Odv vincitrici del bando Co-progettazione 2014 per il quale, nel 2015 sono state stipulate le convenzioni con le associazioni vincitrici del bando. Si segnala che in data 08/04/2015 e 14/06/2016 sono stati versati in favore del CSV Marche rispettivamente il primo e il secondo acconto per complessivi 225.000 euro equivalenti al 90% del totale attribuito.
- della provincia di ANCONA:
 - o **Euro 35.380**: relativi agli importi attribuiti per la realizzazione del progetto "*Legalità be connected*". A fronte dell'attribuzione dell'importo che rappresenta il valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che alla data di chiusura dell'esercizio sono stati incassati acconti per euro 29.397,33 il cui valore è stato inserito nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda. Il progetto si è concluso alla data del 31/12/2015, la procedura di rendicontazione delle spese sostenute e delle attività svolte si è perfezionata nei primi mesi del 2016 e l'incasso del relativo saldo finanziario si prevede entro i primi mesi del 2017.
- della COMMISSIONE EUROPEA:
 - o **Euro 147.025,36** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "Net - Age" (Fondi IPA). Si segnala che l'importo del valore originariamente attribuito in favore del CSV (e quindi del credito relativo) è stato decurtato nel corso del 2014 di una quota di euro (7.869,64) pari a

circa l'8% dell'attribuzione originaria in seguito ad una rimodulazione uniforme dei budget assegnati a tutti i soggetti che compongono la rete dell'iniziativa progettuale. 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 106.343,16) che sono stati inseriti nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda. Il progetto si è concluso alla data del 31/12/2015, la procedura di rendicontazione delle spese sostenute e delle attività svolte è stata perfezionata nei primi mesi del 2016, mentre l'incasso del relativo saldo finanziario, si prevede nel corso del 2017.

- **Euro 35.582,00** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "On Line game for Entrepreneurship and innovation - EntrInno". A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 21.349,20 che sono stati inseriti nella voce "acconti" dell'aggregazione "Debiti" del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
 - **Euro 295.080,00** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "Erasmus + No Profit skills building inclusive europe". Il progetto non prevede l'erogazione in favore del CSV di acconti e/o anticipi sul contributo concesso. Si prevede la conclusione del progetto entro maggio 2017 ed il perfezionamento della procedura di rendicontazione delle attività realizzate entro il mese successivo. Il rimborso integrale delle spese sostenute si prevede venga erogato in favore del CSV entro il 2017.
- Di ALTRI SOGGETTI:
- Euro 5.000 relativi al contributo concesso da CSVnet a titolo di compartecipazione del progetto "Erasmus + No Profit skills building inclusive europe". Si prevede l'incasso delle somme entro il primo semestre 2017.

La voce **Crediti V/Odv per acconti su progetti finanziati** si riferisce agli acconti versati in favore delle associazioni di volontariato vincitrici del bando a Co-progettazione sessione 2014 che prevede il sostegno economico diretto da parte del CSV. Gli acconti sono stati versati nel corso del 2015 e del 2016. Alla data di chiusura dell'esercizio tutte le attività progettuali dei progetti risultano in corso ad eccezione del progetto dell'associazione "Donne e giustizia di Ancona" Di seguito l'elenco dettagliato degli acconti erogati in favore delle associazioni vincitrici del bando che, al 31/12/2014, non avevano completato l'iter di rendicontazione dei progetti.

Codice progetto	Associazione	Acconti erogati
ANP003	AUSER VOLONTARIATO OSIMO	6.750,00
ANP009	LABORATORIO CULTURALE di ANCONA	13.500,00
ANP011	AMICI DELLO IOM ANCONA	13.491,76
ANP012	BRICOLIAMO	13.500,00
ANP013	LA CAROVANA ONLUS	6.749,44
APP005	ANTEAS ASCOLI	13.500,00
APP006	SOLIDARIETA' E SERVIZIO	10.800,00
FMP001	L'ABBRACCIO	13.500,00
FMP003	IL SOGNO	13.500,00
MCP002	ATTIVAMENTE ASSOCIAZIONE ALZHEIMER	13.500,00
MCP003	C.R.E. CAVALLO A DONDOLO ONLUS	13.500,00
MCP007	SCACCO MATTO ONLUS	13.500,00
MCP012	ANFFAS ONLUS SIBILLINI	13.500,00
MCP013	AGE POTENZA PICENA	11.700,00
MCP014	M.G.S. - SER.MI.G.O.	13.500,00
PUP001	AGFH - GENITORI CON FIGLI PORTATORI H	13.500,00
PUP006	AMICIZIA E SOLIDARIETA' FRONTONE	13.044,16
PUP008	BRACCIAPERTE	3.520,00
PUP009	FISPS SEZ. REG. MARCHE	6.749,09
PUP011	RECIPROCA ONLUS	13.500,00
	TOTALE	234.804,45

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

La voce **Crediti V/Fornitori** comprende l'ammontare dei crediti vantati nei confronti di fornitori che verranno riscossi nell'esercizio successivo. Sono compresi inoltre le somme anticipate a fornitori per l'acquisizione di beni e servizi per i quali, alla data del 31/12/16, non si è ancora ricevuta regolare fattura commerciale.

La voce **Crediti V/Erario** comprende principalmente le somme versate durante l'esercizio 2016 a titolo di acconto dell'imposta IRAP 2016 (Euro 24.528,88). Tali somme verranno recuperate nel 2017 al momento del versamento del saldo dell'imposta attraverso compensazione. Ulteriori posizioni creditizie nei confronti dell'erario al 31/12/2016 riguardano le somme relative ai crediti per rimborso IRPEF a dipendenti e collaboratori (con particolare riguardo agli importi ex art. 1 DL 66/2014 – "Bonus Renzi") e all'acconto IRES 2016.

II. Disponibilità liquide

La voce Depositi bancari e postali riporta il saldo banca al 31 dicembre 2016 dei conto correnti intestati a CSV Marche. Si tratta dei saldi contabili liquidi comprensivi degli interessi riconosciuti e delle spese di tenuta conto.

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

C/C Bancario	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazione	Modalità di impiego
Banca Marche C/C 1606	90.342,55	319.379,16	- 229.036,61	Gestione FSV
Banca C/C 1653	7.560,75	7.735,33	- 174,58	Gestione risorse diverse dal FSV
Banca Prossima C/C n. 134395	203.835,99	9.914,65	193.921,34	Gestione FSV
Banca UGF C/C 1474	-	-	-	Gestione FSV
Banca Unicredit C/C 101244381	-	-	-	Gestione FSV
Carte prepagate	3.156,95	-	3.156,95	Gestione FSV
TOTALE	304.896,24	337.029,14	- 32.132,90	

Gli altri importi evidenziati tra le "Disponibilità liquide" (**Assegni e Valori in Cassa**) si riferiscono ai valori degli assegni bancari ricevuti nel corso dell'anno e non ancora depositati alla data di chiusura dell'esercizio, alle consistenze di cassa rilevate al 31/12/2016 nelle diverse sedi presenti sul territorio e al valore dei buoni lavoro accessorio che, alla data di chiusura dell'esercizio non erano ancora stati utilizzati.

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 2017 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell'esercizio 2016 e che quindi vengono rinviati all'esercizio successivo. In particolare, la voce inserita in bilancio si riferisce al rinvio degli oneri di competenza 2017 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. Nel corso del 2017 sono state contabilizzate le somme relative alla chiusura dell’A.V.M. provinciale di Ascoli Piceno (Euro 1.489,82).

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:

	2016	2015	
Entità del Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv al 01/01/2016	27.526,60	33.007,40	
(+) Valore dei contributi attribuiti dal CoGe ed utilizzati per l'acquisto in C/Capitale per l'esercizio 2015	2.786,65	14.537,13	
(-) Utilizzo del Fondo immobilizzazioni Csv per la parte di competenza dell'esercizio 2014 (valore degli ammortamenti e delle altre componenti in diminuzione del valore delle immobilizzazioni)	- 9.013,84	-20.017,93	Variazioni
(=) Entità del Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv al 31/12/2016	21.299,41	27.526,60	- 6.227,19

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 2014 (Fondo Patrimonio Libero associativo).

Il “**Risultato di gestione dell’esercizio**” rappresenta la somma algebrica dei proventi e degli oneri di competenza 2016 così come esposti analiticamente nel Rendiconto Gestionale, del quale tale voce rappresenta il risultato finale.

Il risultato finale dell’esercizio è pari a zero in quanto il valore dei proventi lordi (prima delle rettifiche finali) è superiore al valore degli oneri di competenza. La differenza positiva tra proventi lordo e costi sostenuti è stata allocata nei rispettivi fondi patrimoniali in quanto tutti i proventi maturati nel corso dell’esercizio 2016, anche quelli diversi dai contributi di provenienza del Fondo Speciale per il Volontariato, sono stati acquisiti per la realizzazione delle attività riconducibili alle funzioni del CSV. Pertanto il loro valore è stato integralmente considerato ad integrazione delle somme attribuite dal CoGe ai sensi dell’art. 15 della legge 266/91.

B) Fondi per Rischi ed oneri futuri

I – Fondi Vincolati alle funzioni del CSV

L'aggregazione comprende esclusivamente i fondi vincolati alle funzioni del CSV che accolgono la totalità dei residui di fine esercizio dati dalla differenza tra i proventi realizzati per lo svolgimento delle attività rientranti tra le funzioni di CSV (contributi ex art 15 legge 2766/91 e proventi da altri soggetti finanziatori su progetti/attività) e gli oneri effettivamente sostenuti al 31/12/2016.

La voce "Fondo per completamento azioni" comprende il valore dei contributi ex art. 15 legge 266/91 attribuiti in favore del CSV Marche e non utilizzati alla data del 31/12/2016 ma che verranno utilizzati nell'anno 2017 per il completamento delle azioni previste nel programma 2016:

- Fondo per Completamento azioni – Servizi:

Area Gestionale	Voce di bilancio	Risorse FSV impegnate	Oneri sostenuti al 31/12/2015	Residui Vincolati (Fondo per Completamento azioni - Servizi)
PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	1.1.1.2) Progetto "Volontariamente"	49.459,39	34.211,59	15.247,80
PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	1.1.1.6) Progetto "Mister Cittadino"	16.086,94	10.468,15	5.618,79
PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	1.1.1.14) Progetto "Volontariato Individuale"	5.000,00	0,00	5.000,00
CONSULENZA E ASSISTENZA	1.1.2.10) Consulenze ricerca Volontari	5.000,00	0,00	5.000,00
FORMAZIONE	1.1.3.26) Bando Seminari e convegni sessione dicembre 2015	40.000,00	33.574,68	6.425,32
FORMAZIONE	1.1.3.27) Bando Seminari e convegni sessione giugno 2016	40.000,00	7.266,49	32.733,51
Totale Fondo per Completamento azioni - Servizi				70.025,42

- Fondo "Revisione assetto organizzativo e strutturale" (Euro 69.466,84: 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 rinvenibili nel Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/2015 (Euro 12.647,24) e con i residui dell'attività di progettazione sociale rinvenibili nel fondo per completamento azioni – progettazione sociale al 31/21/2015 (Euro 56.819,60).
- La voce "Fondo risorse in attesa di destinazione" accoglie il valore dei residui di fine esercizio relativi ad azioni concluse nel corso del 2016. Tale importo rappresenta il valore delle economie realizzate dal CSV nello svolgimento delle azioni programmate. La destinazione di tali somme, sulle quali grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 15 legge 266/91, sarà deliberata dagli organi sociali del CSV Marche e dal Comitato di Gestione del Fondo Speciale delle Marche.

	Attribuzione annuale 2016	Residui Vincolati da anni precedenti	Residui Liberi da anni precedenti	TOTALE CONTRIBUTI FSV EX Art. 15 l. 266/91	Oneri sostenuti a valere sul FSV	Diff.	di cui Residui Finali Liberi (Fondo risorse in attesa di destinazione)	di cui Residui Finali Vincolati (Fondo per completamento azioni FSV)
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	964.252,00	47.733,30	-	1.011.985,30	907.491,37	104.493,93	34.468,51	70.025,42
1.1.1) PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	69.250,00	22.296,33	-	91.546,33	62.128,34	29.417,99	3.551,40	25.866,59
1.1.2) CONSULENZA E ASSISTENZA	37.435,20	-	-	37.435,20	26.696,85	10.738,35	5.738,35	5.000,00
1.1.3) FORMAZIONE	138.690,40	25.436,97	-	164.127,37	110.295,93	53.831,44	14.672,61	39.158,83
1.1.4) INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	124.880,40	-	-	124.880,40	117.240,55	7.639,85	7.639,85	-
1.1.5) RICERCA E DOCUMENTAZIONE	3.350,00	-	-	3.350,00	3.074,42	275,58	275,58	-
1.1.6) PROGETTAZIONE SOCIALE	51.780,00	-	-	51.780,00	56.915,70	- 5.135,70	- 5.135,70	-
1.1.7) ANIMAZIONE TERRITORIALE	17.476,00	-	-	17.476,00	16.494,93	981,07	981,07	-
1.1.8) SUPPORTO LOGISTICO	3.200,00	-	-	3.200,00	2.388,15	811,85	811,85	-
1.1.9) ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI	518.190,00	-	-	518.190,00	512.256,50	5.933,50	5.933,50	-
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.000,00	-	-	1.000,00	1.000,00	-	-	-
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	218.559,00	-	69.466,84	288.025,84	290.331,23	- 2.305,39	- 2.305,39	-
TOTALE ONERI	1.183.811,00	47.733,30	69.466,84	1.301.011,14	1.198.822,60	102.188,54	32.163,12	70.025,42
				(+) Sopravv. attive su progetti conclusi bando 2014			74,29	
				(=) TOTALE ECONOMIE REALIZZATE NEL 2016			32.237,41	

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. Il valore iscritto in bilancio si riferisce agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto "On Line game for Entrepreneurship and innovation - EntrInno" non utilizzati al 31/12/2016 e del progetto "Erasmus + No Profit skills building inclusive europe" secondo il seguente dettaglio:

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)
Convenzione Regione Marche anno 2016	Regione Marche	35.000,00	-	25.000,00	10.000,00
Progetto "On Line game for Entrepreneurship and innovation - EntrInno".	Comunità Europea	35.582,00	5.093,20	18.348,44	12.140,36
Progetto "Erasmus + No Profit skills building inclusive europe"	Comunità Europea	300.080,00		141.536,55	158.543,45
TOTALE		370.662,00	5.093,20	184.884,99	180.683,81

C) Trattamento di Fine Rapporto

L'importo iscritto nel fondo rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2016 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:

	2016	2015	
Fondo TFR al 01/01/2016	224.806,65	197.444,11	
(-) Decremento subito per dimissioni e anticipi	- 42.312,97	- 10.258,70	
(+) Incremento per accantonamento di fine anno comprensivo di rivalutazione	35.335,07	37.621,24	Variazione
Totale Fondo T.F.R. al 31/12/2016	217.828,75	224.806,65	- 6.977,90

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 2016 (debiti a breve scadenza).

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

La voce **Acconti** si riferisce alle somme incassate durante gli esercizi 2013, 2014, 2015 e 2016 da Enti pubblici e privati relativamente a progetti per i quali CSV Marche è stato destinatario di contributi specifici e per i quali, alla data del 31/12/2016, non sono state concluse le azioni progettuali previste o non è stato perfezionato l'iter di rendicontazione finale. Nello specifico le somme si riferiscono:

- Agli acconti ricevuti dalla Regione Marche di Euro 106.343,16 – per conto della Comunità Europea - relativo al progetto "net Age";
- All'anticipo ricevuto dalla Provincia di Ancona per il progetto "Legalità be Connected" di euro 29.397,33;
- All'anticipo e all'acconto ricevuto dalla Comunità Europea per il progetto "On Line game for Entrepreneurship and innovation – EntrInno" di euro 21.349,20;
- Agli acconti ricevuti dalla Regione Marche sull'attribuzione effettuata in favore del CSV Marche relativa al sostegno dei progetti delle Odv (Bando Co – Progettazione sessione 2014) per complessivi 225.000 euro pari al 90% del totale del contributo concesso

La voce **Debiti V/Fornitori** riporta la totalità dei debiti di CSV Marche 31/12/16 relativi all'acquisizione di beni e servizi; tali debiti trovano giustificazione nelle corrispondenti fatture commerciali (o equivalenti documenti contabili) che alla data del 31/12/16 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 2016 non era ancora pervenuta la relativa fattura commerciale, o equivalente documento contabile, ma il cui ammontare è quantificabile in maniera certa.

La voce **Debiti Tributarî** riporta il totale delle somme dovute all'erario per le ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni e compensi dei lavoratori dipendenti, dei collaboratori a progetto, dei liberi professionisti e dei prestatori occasionali, oltre all'imposta sostitutiva dell'11% sulla rivalutazione del TFR. Tali somme sono state versate all'erario nei termini di legge nel corso dei primi mesi del 2017. La voce comprende inoltre:

- l'importo di euro 26.757,70 relativo al debito verso l'erario per l'IRAP di competenza dell'esercizio 2016. L'importo verrà in parte recuperato/compensato nel corso del 2017 con gli acconti versati durante l'esercizio (pari ad euro 24.528,88);
- l'importo di euro 283,46 relativo al debito verso l'erario per l'IRES di competenza dell'esercizio 2016. L'importo verrà in interamente recuperato/compensato nel corso del 2017 con gli acconti versati durante l'esercizio (pari ad euro 386,46);
- l'importo di euro 5.088,88 relativo all'imposta da pagare sulla plusvalenza registrata nel corso dell'esercizio 2015 relativa alla scadenza della polizza contratta con la compagnia Generali nel 2005 e conseguente incasso delle somme maturate.
- l'importo di euro 1.693,86 relativo al debito IVA riferito alle vendite effettuate nel corso del 4° trimestre del 2016.

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 2017.

La voce **Debiti V/Odv per sostegno finanziario ai progetti** comprende il totale delle somme attribuite dal CSV in favore delle associazioni di volontariato capofila vincitrici del Bando Co – Progettazione sessione 2014 per i quali è previsto il sostegno economico diretto del CSV. Si tratta del valore complessivo delle convenzioni stipulate nel 2015 con le associazioni, in seguito alla pubblicazione delle graduatorie, al netto del valore attribuito in favore dell'associazione "Donne e giustizia" di Ancona che ha terminato le attività e perfezionato l'iter di rendicontazione entro il 31/12/2016. Tutte le azioni progettuali si sono concluse al 31/12/2016, ma la procedura di rendicontazione e conseguente liquidazione dei saldi finali, si concluderà entro i primi mesi del 2017.

La voce **Altri Debiti** ha valenza residuale. Si segnalano al suo interno, tra gli altri, i debiti relativi alle retribuzioni e ai rimborsi spese dei lavoratori dipendenti del mese di dicembre 2016 (liquidati a gennaio 2017), ai compensi e ai rimborsi spese dei collaboratori a progetto del bimestre novembre/dicembre 2016 (liquidati a gennaio 2017), ai rimborsi spese dei volontari (liquidati nei primi mesi del 2017).

E) Ratei e Risconti Passivi

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

Ratei Passivi

La voce **Ratei Ferie e 14^{ma} mensilità** riporta il debito maturato nei confronti dei dipendenti relativamente ai giorni di ferie e alle ore di permesso retribuite maturate e non godute al 31/12/2016 (Euro 24.066,93), al rateo 14^{ma} mensilità maturato dal 01/07/16 al 31/12/16 (Euro 21.430,29) che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2017 e ai relativi oneri contributivi.

IL RENDICONTO GESTIONALE

Il Rendiconto Gestionale rappresenta dettagliatamente il risultato di gestione di CSV Marche conseguito nell'esercizio 2016, 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, come riportato nell'introduzione, è conforme ai contenuti del Modello Unificato di Rendicontazione dei CSV e dei CoGe.

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

SEZIONE PROVENTI

1. PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

In questa sezione sono stati inseriti i proventi di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2016 che si riferiscono esclusivamente alle funzioni di Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

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

In questo raggruppamento sono stati inseriti i proventi di competenza derivanti dai contributi ex art. 15 Legge 266/91 assegnati dal CoGe, a copertura degli oneri di competenza dell'esercizio 2016.

I valori riportati nelle singole poste di bilancio si riferiscono alle diverse destinazioni delle risorse assegnate dal CoGe, utilizzate nel corso dell'esercizio 2016. In particolare la quota "Servizi" si riferisce ai contributi attribuiti per lo svolgimento delle attività cosiddette ordinarie del CSV (Oneri di Missione e di Supporto Generale). I valori sono iscritti in bilancio al netto dei residui liberi e vincolati e al netto delle componenti patrimoniali così come di seguito dettagliato. Il valore riportato nel Rendiconto gestionale rappresenta quindi l'entità dei contributi di competenze dell'esercizio effettivamente utilizzati per lo svolgimento delle attività programmate.

1. CONTRIBUTI PER SERVIZI	2016	2015	Variazione	2014	Variazione
Attribuzioni su anno corrente - Servizi	1.183.811,00	1.199.318,00	- 15.507,00	1.199.318,00	-
(+) Risorse vincolate completamento azioni anni precedenti - Servizi	47.733,30	-	47.733,30	-	-
(+) Risorse vincolate da anni precedenti per costituzione fondo "Revisione assetto organizzativo e st	56.819,60	-	56.819,60	-	-
(+) Risorse non vincolate da anni precedenti - Servizi	12.647,24	-	12.647,24	-	-
(-) RESIDUI finali Vincolati per completamento azioni - Servizi	- 70.025,42	- 47.733,30	- 22.292,12	-	- 47.733,30
(-) RESIDUI finali Risorse Libere - Servizi	- 32.163,12	- 12.647,24	- 19.515,88	-	- 12.647,24
(+) Quota contributi in C/Capitale di competenza dell'esercizio	-	5.480,80	- 5.480,80	13.992,75	- 8.511,95
TOTALE 1. CONTRIBUTI PER SERVIZI	1.198.822,60	1.144.418,26	54.404,34	1.213.310,75	- 68.892,49

Di seguito si riporta il dettaglio delle delibere di attribuzione e di liquidazione assunte dal CoGe in favore del CSV sulla programmazione 2016:

Data	Tipo delibera	Importi attribuiti	Importi liquidati	Crediti V/Fondo Speciale
29/01/2016	Attribuzione	1.183.811,00		1.183.811,00
29/01/2016	Liquidazione		900.358,25	283.452,75
15/04/2016	Attribuzione risorse vincolate progettazione sociale anno precedente per costituzione fondo "revisione assetto organizzativo"	69.466,84		283.452,75
19/10/2016	Liquidazione		283.452,75	-

1.2) Contributi su progetti

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

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

Progetto / Attività Finanziata	Soggetto finanziatore	SITUAZIONE ECONOMICA					SITUAZIONE FINANZIARIA			
		Finanziamento complessivo attribuito al CSV	Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi)	Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri)	Totale Contributi utilizzati (Totale oneri sostenuti)	Quota di contributi di competenza degli esercizi successivi (Fondo per	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
Sostegno alla progettazione sociale delle Odv	Regione Marche	250.000,00	250.000,00	-	250.000,00		225.000,00	-	-	225.000,00
Convenzione Regione Marche anno 2016	Regione Marche	35.000,00	-	25.000,00	25.000,00	10.000,00	-	-	35.000,00	35.000,00
Laboratori di cittadinanza partecipata"	Provincia di Ancona	26.928,81	26.928,81	-	26.928,81	-	-	-	24.007,95	24.007,95
Legalità Be Connected - UPI	Provincia di Ancona	35.380,00	35.380,00	-	35.380,00	-	29.397,33	-		29.397,33
Net Age	Comunità Europea	147.025,36	147.025,36		147.025,36	-	106.343,16	-		106.343,16
Progetto "On Line game for Entrepreneurship and innovation - EntrInno".	Comunità Europea	35.582,00	5.093,20	18.348,44	23.441,64	12.140,36	21.349,20	-		21.349,20
Progetto " Erasmus + No Profit skills building inclusive europe "	Comunità Europea	300.080,00		141.536,55	141.536,55	158.543,45	-	-	-	0,00
	TOTALE	829.996,17	464.427,37	184.884,99	649.312,36	180.683,81	382.089,69	-	59.007,95	441.097,64

1.3) Contratti con Enti Pubblici

Riporta il valore della convenzione stipulata con gli enti locali per lo svolgimento dell'attività Home care Premium nel comune di Fermo. Durante il 2016 è stata inoltre stipulata una convenzione con la Regione Marche per l'attività di informatizzazione del registro regionale del Volontariato, l'attività di aggiornamento e verifica dei dati delle associazioni e della loro attività e collaborazione all'organizzazione di incontri ed eventi sul territorio legati al mondo del volontariato. Come riportato nella tabella precedente il contributo è stato solo in parte utilizzato nel corso dell'esercizio 2016 (Euro 25.000), mentre la parte residua (euro 10.000) verrà utilizzata nel corso dell'esercizio 2017 per realizzare l'informatizzazione del registro Regionale.

1.4) Da soci ed associati

L'aggregazione riporta il totale dei proventi di competenza dell'esercizio 2016 derivanti da rapporti economici con gli associati relativi ad attività.

- 1) Quote associative ordinarie: riporta il valore delle quote associative annuali 2016 deliberate dall'assemblea dei soci in data 14 novembre 2015. Dei 379 soci di CSV Marche al 31/12/2016 199 hanno effettivamente pagato la quota associativa, mentre altri 17 hanno provveduto nei primi mesi del 2017.
- 2) Contributi da trasmissione 5 per mille: si riferisce ai contributi corrisposti dagli associati che hanno richiesto il servizio di trasmissione telematica della domanda del 5 per mille 2016
- 3) Corrispettivi da servizi di fotocopie e stampe: si riferisce ai contributi corrisposti dagli associati che hanno avuto accesso al servizio di fotocopie e stampe per un quantitativo di copie eccedente quello garantito gratuitamente dal CSV;
- 4) Rimborsi spese da ODV per servizi di grafica e stampa: si riferisce alle somme versate dalle organizzazioni di volontariato in favore del CSV a titolo di rimborso delle spese sostenute per la realizzazione di stampati i cui formati e/o quantitativi eccedevano i limiti massimi previsti per l'erogazione gratuita del servizio;
- 5) Corrispettivi da Servizi consulenziali: si riferisce ai corrispettivi versati dalle organizzazioni di volontariato socie del CSV per usufruire del servizio di redazione e trasmissione telematica dei dichiarativi fiscali;

1.5) Da non Soci

L'aggregazione riporta il totale dei proventi di competenza dell'esercizio 2015 derivanti da rapporti economici con Organizzazioni di volontariato non socie. Le voci che compongono l'aggregazione sono le medesime di quella precedente, alla quale si rimanda per l'esplicitazione del contenuto.

1.6) Altri proventi e Ricavi

La voce riporta, oltre al valore degli arrotondamenti e abbuoni attivi, quello dei rimborsi a vario titolo corrisposti da terzi. In particolare in questa voce rientrano i rimborsi derivanti da CSVnet per la partecipazione agli organi sociali del coordinamento nazionale (2.683,66) e il rimborso della quota associativa 2016 versata al CEV (Euro 2.000). Si segnala inoltre il contributo di euro 1.000 riconosciuto dalla Fondazione Carisap a rimborso parziale delle spese sostenute dallo sportello di Ascoli Piceno per l'utilizzo dei locali presso la Croce Verde di Ascoli Piceno. Si segnala infine il contributo ricevuto dalla compagnia assicurativa Cattolica in forza dell'accordo nazionale stipulato da CSVnet (Euro 709,58).

3) Proventi da attività Accessorie

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

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 2016. L'importo più rilevante (euro 14.256,28) si riferisce agli importi riconosciuti dalla società Pierantoni Solutions Srl, a seguito di specifico accordo, a copertura degli costi di noleggio delle fotocopiatrici e stampanti sostenuti per il periodo gennaio – maggio 2016.

SEZIONE ONERI

1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICA

In questa sezione sono stati inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2016 che si riferiscono alla gestione tipica di CSV Marche. Le attività tipiche svolte durante l'esercizio 2016 sono interamente riferibili alle funzioni di CSV, non avendo svolto durante l'esercizio attività istituzionali diverse.

1. Promozione del Volontariato

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione e per natura, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

1. PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
1.1.1.1) Oneri generali promozione del Volontariato	3.955,43	7.440,00	- 3.484,57
1.1.1.2) Progetto "Volontariamente"	34.211,59	21.015,61	13.195,98
1.1.1.4) Progetto "Legalità Be Connected" - UPI	-	-	-
1.1.1.5) Progetto "Legami Legali" - Regione Marche	-	-	-
1.1.1.6) Progetto "Mister Cittadino"	10.468,15	9.843,06	625,09
1.1.1.7) Progetto "Volontariato e Imprese"	9.760,74	19.765,25	- 10.004,51
1.1.1.8) Campagna di promozione del Volontariato	-	-	-
1.1.1.12) Progetto "Dipendenze" Ambito Civitanova Marche	-	1.606,53	- 1.606,53
1.1.1.13) Progetto "#culturiamo - Regione Marche"	-	14.000,00	- 14.000,00
1.1.1.14) Progetto "Volontariato Individuale"	-	-	-
1.1.1.15) Progetto "Tanti per tutti"	3.732,43	-	-
TOTALE	62.128,34	73.670,45	- 15.274,54

1. PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	163,77	1.138,42	- 974,65
G2 - SERVIZI	53.109,29	66.737,59	- 13.628,30
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	2.000,00	-	2.000,00
G4 - PERSONALE	6.256,45	4.123,56	2.132,89
G5 - AMMORTAMENTI	-	-	-
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	598,83	1.670,88	- 1.072,05
TOTALE	62.128,34	73.670,45	- 11.542,11

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2016 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

2. Consulenza e Assistenza

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

2. CONSULENZA E ASSISTENZA	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
1.1.2.1) Oneri generali Consulenza e assistenza	6.392,30	6.572,50	- 180,20
1.1.2.2) Consulenze Amministrativo/fiscali	3.685,88	2.490,65	1.195,23
1.1.2.3) Accompagnamento alla tenuta della contabilità	11.879,00	5.778,93	6.100,07
1.1.2.4) Elaborazione software Contabilità	-	3.342,80	- 3.342,80
1.1.2.5) Consulenze giuridiche	943,48	2.782,73	- 1.839,25
1.1.2.6) Consulenze progettuali	4.370,74	9.492,31	- 5.121,57
1.1.2.7) Progetto "Servizio Civile Volontario"	-	-	-
1.1.2.8) Accompagnamento alla rendicontazione sociale	-	-	-
1.1.2.9) Consulenze sul Fund Raising	5.754,41	4.100,36	1.654,05
TOTALE	33.025,81	34.560,28	- 1.534,47

2. CONSULENZA E ASSISTENZA	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		-	-
G2 - SERVIZI	26.633,51	27.984,38	- 1.350,87
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI		-	-
G4 - PERSONALE	6.372,30	6.572,50	- 200,20
G5 - AMMORTAMENTI		-	-
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	20,00	3,40	16,60
TOTALE	33.025,81	34.560,28	- 1.534,47

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2016 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

3. Formazione

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

3. FORMAZIONE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
1.1.3.1) Oneri generali Formazione	23.829,72	23.592,53	237,19
1.1.3.2) Corsi di formazione proposti dal CSV	23.883,88	11.305,85	12.578,03
1.1.3.25) Bando Seminari e convegni sessione Maggio 2014		-	-
1.1.3.26) Bando Seminari e convegni sessione Novembre 2014 e giugno 2015		61.525,99	- 61.525,99
1.1.3.26) Bando Seminari e convegni sessione Novembre 2014	18.219,51		
1.1.3.27) Bando Seminari e convegni sessione Dicembre 2015	33.574,68		
1.1.3.27) Bando Seminari e convegni sessione Giugno 2016	7.266,49		
1.1.3.28) Formazione HCP		1.931,74	- 1.931,74
1.1.3.28) Docenze Occasionali	3.521,65	9.411,63	- 5.889,98
TOTALE	110.295,93	107.767,74	- 56.532,49

3. FORMAZIONE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	1.762,20	2.546,09	- 783,89
G2 - SERVIZI	75.133,27	71.612,51	3.520,76
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	316,20	-	316,20
G4 - PERSONALE	22.279,61	23.562,53	- 1.282,92
G5 - AMMORTAMENTI		-	-
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.804,65	10.046,61	758,04
TOTALE	110.295,93	107.767,74	2.528,19

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2016 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

4. Informazione e Comunicazione

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

4. INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
1.1.4.1) Oneri generali Informazione e Comunicazione	18.409,26	19.951,57	- 1.542,31
1.1.4.2) Periodico VDossier	-	4.099,37	- 4.099,37
1.1.4.3) Gestione Archivio e sito internet	10.670,72	10.903,56	- 232,84
1.1.4.4) Diffusione e comunicazione CSV	7.064,16	1.117,61	5.946,55
1.1.4.5) Sostegno alla promozione delle iniziative delle Odv	93.598,61	91.891,03	1.707,58
1.1.4.6) Ufficio Stampa e consulenza sulla comunicazione	30.101,13	30.841,93	- 740,80
TOTALE	159.843,88	158.805,07	1.038,81

4. INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	53,45	-	53,45
G2 - SERVIZI	100.950,94	90.942,60	10.008,34
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI		-	-
G4 - PERSONALE	51.051,58	56.309,14	- 5.257,56
G5 - AMMORTAMENTI		-	-
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7.787,91	11.553,33	- 3.765,42
TOTALE	159.843,88	158.805,07	1.038,81

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2016 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

5. Ricerca e Documentazione

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

5. RICERCA E DOCUMENTAZIONE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
1.1.5.2) Giornali e riviste	1.741,42	1.756,00	- 14,58
1.1.5.5) Ricerca-azione sul "Welfare nelle Marche"	1.333,00	2.000,00	- 667,00
TOTALE	3.074,42	3.756,00	- 681,58

5. RICERCA E DOCUMENTAZIONE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		-	-
G2 - SERVIZI		-	-
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI		-	-
G4 - PERSONALE		-	-
G5 - AMMORTAMENTI		-	-
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.074,42	3.756,00	- 681,58
TOTALE	3.074,42	3.756,00	- 681,58

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2014 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

6. Progettazione Sociale

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

6. PROGETTAZIONE SOCIALE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
1.1.6.1) Oneri generali Progettazione sociale	66.035,56	55.500,26	10.535,30
1.1.6.7) Bando Aperto sessioni 2012		-	-
1.1.6.9) Bando Aperto sessioni 2013		-	-
1.1.6.10) Bandi Progettazione sessioni 2014		298.870,37	-298.870,37
1.1.6.11) Progetti Nazionali ed Europei	125.262,45	91.246,82	34.015,63
TOTALE	191.298,01	445.617,45	-254.319,44

6. PROGETTAZIONE SOCIALE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	18,30	4.626,55	- 4.608,25
G2 - SERVIZI	12.287,00	25.958,18	- 13.671,18
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	-	-	-
G4 - PERSONALE	64.962,71	53.369,99	11.592,72
G5 - AMMORTAMENTI	-	-	-
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	114.030,00	361.662,73	-247.632,73
TOTALE	191.298,01	445.617,45	-254.319,44

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2016 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

7. Animazione Territoriale

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

7. ANIMAZIONE TERRITORIALE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
1.1.7.1) Oneri generali Animazione Territoriale	16.494,93	16.365,65	129,28
1.1.7.2) Attività di Animazione Territoriale	-	2.043,41	- 2.043,41
TOTALE	16.494,93	18.409,06	- 1.914,13

7. ANIMAZIONE TERRITORIALE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		-	-
G2 - SERVIZI		1.830,00	- 1.830,00
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI		-	-
G4 - PERSONALE	16.494,93	16.579,06	- 84,13
G5 - AMMORTAMENTI		-	-
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE		-	-
TOTALE	16.494,93	18.409,06	- 1.914,13

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2015 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

8. Supporto Logistico

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

8. SUPPORTO LOGISTICO	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
1.1.8.2) Numeri Verdi	2.388,15	2.535,49	- 147,34
1.1.8.4) Fotocopie e stampe	21.212,89	32.006,04	- 10.793,15
TOTALE	23.601,04	34.541,53	- 10.940,49

8. SUPPORTO LOGISTICO	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		-	-
G2 - SERVIZI	7.689,81	15.190,37	- 7.500,56
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	15.911,23	19.351,16	- 3.439,93
G4 - PERSONALE		-	-
G5 - AMMORTAMENTI		-	-
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE		-	-
TOTALE	23.601,04	34.541,53	- 10.940,49

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2016 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

9. Oneri di funzionamento degli sportelli Operativi

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per natura, sostenuti per il funzionamento degli sportelli operativi del CSV.

9. ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
9.1) Oneri del personale dipendente	419.109,91	403.911,10	15.198,81
9.2) Collaborazioni e incarichi professionali	12.336,78	10.837,33	1.499,45
9.3) Formazione Operatori	8.828,57	6.391,73	2.436,84
9.4) Rimborsi spese ai volontari	-	-	-
9.5) Canoni di locazione sedi	28.795,03	47.746,49	- 18.951,46
9.6) Canoni di locazione macchine elettroniche	4.785,79	7.099,55	- 2.313,76
9.7) Servizi di fotocopie e stampe	1.838,16	2.216,24	- 378,08
9.8) Materiale di cancelleria e di consumo	5.514,05	6.401,21	- 887,16
9.9) Utenze	39.671,28	45.927,37	- 6.256,09
9.10) Oneri per spedizioni e trasporto	229,50	518,10	- 288,60
9.11) Spese di pulizia sede	3.089,14	3.894,10	- 804,96
9.12) Altri oneri di gestione	11.168,72	15.591,67	- 4.422,95
9.13) Assicurazioni	4.213,10	3.333,25	879,85
9.13) Ammortamenti	1.526,55	13.379,01	- 11.852,46
TOTALE	541.106,58	567.247,15	- 26.140,57

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. Si segnala inoltre la presenza dell'importo di euro 5.088,88 relativo alle imposte sulla plusvalenza finanziaria registrata nel corso del 2015 relativa all'incasso delle somme della Polizza Assicurativa stipulata con la Compagnia Generali nel 2005.

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 riporta il dettaglio degli oneri, classificati per natura, sostenuti per il Supporto generale del CSV.

6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
6.1) Oneri del personale dipendente	123.791,62	125.220,97	- 1.429,35
6.2) Collaborazioni, consulenze e incarichi professionali	27.518,08	31.738,49	- 4.220,41
6.3) Rimborsi spese ai volontari	21.771,20	19.352,12	2.419,08
6.4) Canoni di locazione sedi	13.999,93	23.999,98	- 10.000,05
6.5) Canoni di locazione macchine elettroniche	3.584,40	2.194,05	1.390,35
6.6) Servizi di fotocopie e stampe	1.426,47	2.286,80	- 860,33
6.7) Materiale di cancelleria e di consumo	1.356,31	1.330,11	26,20
6.8) Utenze	6.980,46	8.834,23	- 1.853,77
6.9) Oneri per spedizioni e trasporto	4.773,63	1.825,44	2.948,19
6.10) Trasferte operatori e organi sociali	7.472,34	9.969,49	- 2.497,15
6.11) Spese di pulizia	1.682,33	1.598,70	83,63
6.12) Altri Oneri di gestione	10.828,06	7.954,38	2.873,68
6.13) Quota di adesione a CSVNet ed altri organismi nazionali	12.748,71	13.993,18	- 1.244,47
6.14) Assicurazioni	3.706,58	2.004,48	1.702,10
6.15) Ammortamenti	1.260,11	1.158,12	101,99
6.16) Accantonamenti	69.466,84	-	69.466,84
TOTALE	312.367,07	253.460,54	58.906,53

Oneri straordinari

La voce riporta il valore delle sopravvenienze passive registrate nel corso dell'esercizio 2016. L'importo più rilevante (euro 14.256,28) si riferisce agli importi riconosciuti alla società Xerox per il noleggio delle fotocopiatrici e stampanti sostenuti per il periodo gennaio – maggio 2016. Tali maggiori costi sono stati coperti con le somme riconosciute dalla società Pierantoni Solutions S.r.l. a seguito di specifico accordo

RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO

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

Per completezza di informazione di seguito si riporta il rendiconto finanziario dell'anno 2015 del Comitato di Gestione del Fondo Speciale delle Marche corredato della Situazione Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale.

Rendiconto del Comitato di Gestione anno 2016

Rendiconto Finanziario per l'anno 2016

Liquidità iniziale	42.855,65	
Entrate	42.149,52	
1) Assegnazioni Fondo L. 266 -art.15	42.147,00	
2) Interessi attivi netti	2,52	
Uscite	Rendiconto 2016	Preventivo 2016
1) Rimborso spese componenti	3.432,15	7.000,00
2) Assicurazione Infortuni	1.300,00	1.300,00
3) Spese postali e telefoniche	335,59	400,00
4) Cancelleria	84,00	84,00
5) Oneri bancari	238,14	300,00
6) Consulenti esterni	21.960,00	21.960,00
7) Pubblicizzazione CSV (canone sito)	60,17	0
8) Rappresentanti CoGe nel CSV	4.243,18	4.270,00
9) Adesione Consulta Nazionale CoGe	2.866,17	2.433,00
Liquidità finale	50.485,77	

Beni acquisiti con le risorse del Fondo Speciale

. PC, completo di video, stampante / fax / fotocopiatrice e relativi software applicativi
ubicati presso l'ufficio di Ancona, Piazza Cavour n. 23 - presso la sede del Consiglio Regionale Marche – Assemblea Legislativa
. Telefono cellulare con scheda a contratto a disposizione del Presidente

Situazione Patrimoniale al 31.12.2016

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Cassa	271,36		
Banca delle Marche c/c n. 1605	50.214,41		
Partite attive correnti	999,66	Partite passive correnti	1.687,22
		Risorse vincolate	49.798,21
		Risultato di Gestione	-
Totali a pareggio	51.485,43		51.485,43

Rendiconto Gestionale al 31.12.2016

ONERI		PROVENTI	
Rimborso spese componenti Comitato	3.432,15	Assegnazioni Fondo L. 266 -art.15	34.514,21
Oneri assicurativi	1.297,33		
Spese di funzionamento e di segreteria	657,73	Interessi attivi netti	2,52
Consulenze legali, tecniche, amministrative	26.203,18		
Istituzione Pubblicizzazione Promozione CSV	60,17		
Quota contributiva Consulta CoGe	2.866,17		
Imposte e Tasse	-		
Altre spese	-		
Oneri	34.516,73	Proventi	34.516,73
Risultato di Gestione	-		

Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche

**Relazione del Collegio dei Sindaci Revisori al
Bilancio Consuntivo 2016**

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

Relazione del Collegio dei Sindaci Revisori al Bilancio consuntivo dell'anno 2016

Signori Soci e delegati,

in ottemperanza a quanto previsto dallo statuto sociale, questo Collegio, quale organo di controllo, ha predisposto la relazione al Bilancio consuntivo 2016.

Il Bilancio consuntivo dell'anno 2016, che viene presentato alla Vostra discussione ed approvazione, si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e della Nota integrativa. Il bilancio è stato redatto sulla base di schemi adattati ai contenuti ed ai principi dettati dal "Modello unificato di rendicontazione dell'attività di CSV". La situazione patrimoniale è stata esposta nel rispetto delle corrette regole contabili ed il Rendiconto Gestionale è stato correttamente redatto secondo il principio della competenza temporale, in modo da evidenziare l'esatto risultato di gestione annua nel rispetto dei citati principi contabili.

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

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

Il Bilancio si compendia nelle seguenti cifre.

Conto Gestionale a Proventi e Oneri

SEZIONE PROVENTI

A. PROVENTI

1. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ TIPICHE	€	1.442.389,38
2. PROVENTI DA RACCOLTI FONDI	€	5.960,00
3. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	€	17.604,32
4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€	1.776,68
5. PROVENTI STRAORDINARI	€	16.005,58

TOTALE PROVENTI € **1.483.735,96**

SEZIONE ONERI

1. ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	€	1.140.868,94
2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	€	3.116,83
3. ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	€	0,00
4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€	3.175,84
5. ONERI STRAORDINARI	€	24.207,28
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€	312.367,07
TOTALE ONERI	€	1.483.735,96

RISULTATO GESTIONALE D'ESERCIZIO € **0,00**

Stato Patrimoniale

ATTIVO

A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	€	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	€	138.497,72
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€	1.401.512,49
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	32.709,13
TOTALE ATTIVO	€	1.572.719,34

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO	€	39.816,48
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI FUTURI	€	352.413,48
C) FONDO T.F.R.	€	217.828,75
D) DEBITI	€	917.163,41
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	45.497,22
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	€	1.572.719,34

I dati sopra esposti sono stati relazionati, discussi ed approvati nella riunione del Consiglio direttivo tenutasi il 27/03/2017.

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

- il **patrimonio netto** rispetto al precedente esercizio risulta diminuito, passando da € 44.553,86 ad € 39.816,48 principalmente a causa dell'utilizzo del fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV;
- la voce **fondo per completamento azioni**, ammontante ad € 139.492,26 corrisponde per:
 - o euro 70.025,42 ai contributi assegnati dal Co.Ge. per attività che non si sono concluse nel 2016, e che pertanto sono stati rinviati all'esercizio successivo nel rispetto del principio di competenza;
 - o per euro 69.466,84 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 32.237,41 corrisponde al valore delle economie realizzate dal Csv in attuazione del programma del 2016;
- la voce **fondo per completamento azioni Progetti Nazionali ed Europei** (pari a € 180.683,81) evidenzia i contributi assegnati da enti pubblici e privati, diversi dal Co.Ge., per lo svolgimento di progetti specifici che al 31/12 non sono stati utilizzati e che pertanto vengono rinviati all'esercizio successivo nel rispetto del principio di competenza.

CONCLUSIONI:

Durante l'esercizio 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, 28 marzo 2017.

I revisori:

Sebastiano Di Diego

Giorgio Gentili

Michele Baldini

Fabio Sargo

