

Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche

Bilancio Consuntivo 2017

Approvato dall'Assemblea del 17 aprile 2018

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

Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche

STATO PATRIMONIALE

Bilancio Consuntivo 2017

| ATTIVO | 2017 | 2016 | Variazione |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|
| A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE | | - | - |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | | |
| 1) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità | - | - | - |
| 2) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere dell'ingegno | - | - | - |
| 3) Spese manutenzioni da ammortizzare | 2.619,00 | 2.437,54 | 181,46 |
| 4) Oneri pluriennali | - | - | - |
| 5) Altre | - | - | - |
| Totale Immobilizzazioni Immateriali | 2.619,00 | 2.437,54 | 181,46 |
| II - Immobilizzazioni Materiali | | | |
| 1) Terreni e Fabbricati | - | - | - |
| 2) Impianti e attrezzature | 13.948,01 | 17.388,12 | 3.440,11 |
| 3) Altri beni | 721,56 | 1.473,75 | 752,19 |
| 4) Immobilizzazioni in corso e acconti | - | - | - |
| 5) Immobilizzazioni donate | - | - | - |
| Totale Immobilizzazioni Materiali | 14.669,57 | 18.861,87 | 4.192,30 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| 1) partecipazioni | - | - | - |
| 2) crediti | 18.498,31 | 17.198,31 | 1.300,00 |
| 3) altri titoli | 100.000,00 | 100.000,00 | - |
| Totale Immobilizzazioni finanziarie | 118.498,31 | 117.198,31 | 1.300,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 135.786,88 | 138.497,72 | - 2.710,84 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| I - Rimanenze | | | |
| II - Crediti (Esigibili entro l'esercizio successivo) | | | |
| 1) Verso clienti | 15.682,39 | 24.763,89 | 9.081,50 |
| 2) Verso altri | 212.718,00 | 1.061.998,41 | 849.280,41 |
| Crediti V/Associati per quote associative da versare | 2.820,00 | 3.840,00 | 1.020,00 |
| Crediti V.so Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere | - | - | - |
| Crediti V/Fondazioni bancarie | - | 831,09 | 831,09 |
| Crediti V/Enti per contributi assegnati | 154.021,11 | 768.067,36 | 614.046,25 |
| Crediti V/Odv per acconti su progetti finanziati | - | 234.804,45 | 234.804,45 |
| Depositi cauzionali | - | - | - |
| Crediti V/Inail e istituti previdenziali | 9.640,95 | 9.168,09 | 472,86 |
| Crediti v/Fornitori | 3.557,47 | 770,28 | 2.787,19 |
| Crediti V/erario | 29.665,50 | 28.034,16 | 1.631,34 |
| Altri crediti | 13.012,97 | 16.482,98 | 3.470,01 |
| Totale II - Crediti | 228.400,39 | 1.086.762,30 | 858.361,91 |
| III - Attività finanziarie non immobilizzate | - | - | - |
| IV - Disponibilità liquide | | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 423.542,07 | 304.896,24 | 118.645,83 |
| C/C Banca delle Marche n. 1606 | 15.818,94 | 90.342,55 | 74.523,61 |
| C/C Banca delle Marche n. 1653 | 336,03 | 7.560,75 | 7.224,72 |
| Banca Prossima C/C n. 134395 | 403.479,52 | 203.835,99 | 199.643,53 |
| C/C UGF N. 1474 | - | - | - |
| C/C Banca Unicredit N. 101244381 | - | - | - |
| Carte prepagate | 3.907,58 | 3.156,95 | 750,63 |
| 2) Assegni | - | 709,58 | 709,58 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 5.302,99 | 9.144,37 | 3.841,38 |
| Totale IV - Disponibilità liquide | 428.845,06 | 314.750,19 | 114.094,87 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 657.245,45 | 1.401.512,49 | - 744.267,04 |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | 41.408,54 | 32.709,13 | 8.699,41 |
| TOTALE ATTIVO | 834.440,87 | 1.572.719,34 | - 738.278,47 |

| PASSIVO | 2017 | 2016 | Variazione |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | |
| I - Fondo di dotazione dell'ente | | | |
| II - Patrimonio vincolato | | | |
| 1) Fondi vincolati destinati da Terzi | 10.202,93 | 10.202,93 | - |
| 2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari | - | - | - |
| 3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV | 17.288,57 | 21.299,41 | - 4.010,84 |
| Totale II - Patrimonio Vincolato | 27.491,50 | 31.502,34 | - 4.010,84 |
| III - Patrimonio libero dell'Ente Gestore | | | |
| 1) Risultato gestionale esercizio in corso | 1.750,00 | - | 1.750,00 |
| 2) Risultato gestionale da esercizi precedenti | 8.314,14 | 8.314,14 | - |
| 3) Riserve statutarie | - | - | - |
| Totale III - Patrimonio Libero dell'Ente Gestore | 10.064,14 | 8.314,14 | 1.750,00 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 37.555,64 | 39.816,48 | - 2.260,84 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI | | | |
| I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV | | | |
| 1) Fondo per completamento azioni | 71.194,74 | 139.492,26 | - 68.297,52 |
| 1a) Fondo per Completamento azioni - Servizi | 69.276,52 | 70.025,42 | - 748,90 |
| 1b) Fondo per Completamento azioni - Progettazione sociale | - | - | - |
| 1c) Fondo "Revisione assetto organizzativo e strutturale" | 1.918,22 | 69.466,84 | - 67.548,62 |
| 2) Fondo risorse in attesa di destinazione | 82.715,49 | 32.237,41 | 50.478,08 |
| 3) Fondo rischi | - | - | - |
| Totale I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV | 153.910,23 | 171.729,67 | - 17.819,44 |
| II - Altri Fondi | | | |
| 1) Fondo per completamento azioni Progetti Nazionali ed Europei | 42.790,77 | 180.683,81 | - 137.893,04 |
| Totale II - Altri Fondi | 42.790,77 | 180.683,81 | - 137.893,04 |
| TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI (B) | 196.701,00 | 352.413,48 | - 155.712,48 |
| C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 218.154,65 | 217.828,75 | 325,90 |
| D) DEBITI | | | |
| Debiti Esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| 1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97 | - | - | - |
| 2) debiti verso banche | 220,30 | 389,78 | - 169,48 |
| 3) debiti verso altri finanziatori | - | - | - |
| 4) acconti ricevuti | 54.984,40 | 382.089,69 | - 327.105,29 |
| 5) debiti verso fornitori | 63.478,22 | 79.143,93 | - 15.665,71 |
| 6) Fatture da Ricevere | 34.370,23 | 37.856,48 | - 3.486,25 |
| 7) Debiti tributari | 56.252,17 | 49.457,59 | 6.794,58 |
| 8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 27.066,31 | 27.393,23 | - 326,92 |
| 9) Debiti V/Odv per Sostegno finanziario ai progetti | - | 283.874,42 | - 283.874,42 |
| 10) Altri debiti | 94.524,96 | 56.958,29 | 37.566,67 |
| TOTALE DEBITI (D) | 330.896,59 | 917.163,41 | - 586.266,82 |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | |
| 1) Rateo ferie, permessi e 14a mensilità | 50.274,30 | 45.497,22 | 4.777,08 |
| 2) Ratei passivi | 858,69 | - | 858,69 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E) | 51.132,99 | 45.497,22 | 5.635,77 |
| TOTALE PASSIVO | 834.440,87 | 1.572.719,34 | - 738.278,47 |

RENDICONTO GESTIONALE

Bilancio Consuntivo 2017

| ONERI | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2016 | Diff. |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| 1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE | 1.138.448,86 | 1.145.603,59 | - 7.154,73 |
| 1. Promozione del volontariato | 45.203,88 | 62.128,34 | - 16.924,46 |
| 2. Consulenza e assistenza | 26.637,43 | 33.025,81 | - 6.388,38 |
| 3. Formazione | 114.484,75 | 110.295,93 | 4.188,82 |
| 4. Informazione e comunicazione | 154.635,75 | 159.843,88 | - 5.208,13 |
| 5. Ricerca e documentazione | 3.809,88 | 3.074,42 | 735,46 |
| 6. Progettazione sociale | 236.089,34 | 191.298,01 | 44.791,33 |
| 7. Animazione territoriale | 17.701,69 | 16.494,93 | 1.206,76 |
| 8. Supporto logistico | 21.913,72 | 23.601,04 | - 1.687,32 |
| 9. Oneri di funzionamento sportelli operativi | 517.972,42 | 545.841,23 | - 27.868,81 |
| 2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI | - | 3.116,83 | - 3.116,83 |
| 3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE | 9.710,37 | - | 9.710,37 |
| 4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI | 4.029,94 | 3.175,84 | 854,10 |
| 4.1) Su rapporti bancari | 4.029,94 | 3.175,84 | 854,10 |
| 4.2) Da altri investimenti finanziari | - | - | - |
| 4.3) Oneri Da patrimonio edilizio | - | - | - |
| 4.4) Oneri da altri beni patrimoniali | - | - | - |
| 5) ONERI STRAORDINARI | 1.246,71 | 24.805,72 | - 23.559,01 |
| 5.1) Oneri da attività finanziaria | - | - | - |
| 5.2) Oneri da attività immobiliare | - | - | - |
| 5.3) Oneri da altre attività | 1.246,71 | 24.805,72 | - 23.559,01 |
| 6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE | 239.650,57 | 313.261,18 | - 73.610,61 |
| 6.1) Acquisti | 1.923,49 | 1.356,31 | 567,18 |
| 6.2) Servizi | 35.616,68 | 41.313,92 | - 5.697,24 |
| 6.3) Godimento Beni di terzi | 15.693,09 | 17.584,33 | - 1.891,24 |
| 6.4) Personale | 141.560,32 | 123.791,62 | 17.768,70 |
| 6.5) Ammortamenti | 1.691,57 | 2.154,22 | - 462,65 |
| 6.6) Altri oneri di gestione | 43.165,42 | 57.593,94 | - 14.428,52 |
| 6.7) Accantonamenti | | 69.466,84 | - 69.466,84 |
| TOTALE ONERI | 1.393.086,45 | 1.489.963,16 | - 96.876,71 |
| RISULTATO GESTIONALE POSITIVO | 1.750,00 | - | 1.750,00 |

| PROVENTI | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2016 | Diff. |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| 1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE | 1.357.894,39 | 1.448.616,58 | - 90.722,19 |
| 1.1) Contributi da fsv ex art. 15 legge 266/91 | 1.106.001,35 | 1.205.049,80 | - 99.048,45 |
| 1.1a) Contributi fsv per servizi | 1.106.001,35 | 1.205.049,80 | - 99.048,45 |
| 1.1b) Contributi fsv per progettazione sociale | - | - | - |
| 1.2) Da contributi su progetti | 202.042,77 | 159.884,99 | 42.157,78 |
| 1.3) Da contratti con enti pubblici | 12.000,00 | 28.639,34 | - 16.639,34 |
| 1.4) Da soci ed associati | 23.665,50 | 31.975,34 | - 8.309,84 |
| 1.5) Da non soci | 7.224,84 | 16.108,07 | - 8.883,23 |
| 1.6) Altri proventi e ricavi | 6.959,93 | 6.959,04 | 0,89 |
| | | | - |
| 2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI | - | 5.960,00 | - 5.960,00 |
| 3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE | 18.438,41 | 17.604,32 | 834,09 |
| 4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI | 52,15 | 1.776,68 | - 1.724,53 |
| 4.1) Proventi da rapporti bancari | 52,15 | 1.776,68 | - 1.724,53 |
| 4.2) Proventi da altri investimenti finanziari | - | - | - |
| 4.3) Proventi da patrimonio edilizio | - | - | - |
| 4.4) Proventi da altri beni patrimoniali | - | - | - |
| 5) PROVENTI STRAORDINARI | 18.451,50 | 16.005,58 | 2.445,92 |
| 5.1) Proventi da attività finanziaria | - | - | - |
| 5.2) Proventi da attività immobiliare | - | - | - |
| 5.3) Proventi da altre attività | 18.451,50 | 16.005,58 | 2.445,92 |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |
| TOTALE PROVENTI | 1.394.836,45 | 1.489.963,16 | - 95.126,71 |
| RISULTATO GESTIONALE NEGATIVO | - | - | - |



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

**Nota integrativa
Bilancio consuntivo 2017**

Introduzione

Il Bilancio Consuntivo 2017 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 2017 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 31/12/2017 il numero di associazioni socie di CSV Marche è pari a 387.

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 2017 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 2017 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 31/12/17.

| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – Con vincolo di destinazione ex art. 15 L. 266/91 | | | | | | | |
|---|--|--|------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
| Tipologia | Sottotipologia | Valore storico di acquisto al 01/01/2017 | Acquisti in C/Capitale | Valore storico al 31/12/2017 | Ammortamento al 31/12/17 | Fondo ammortamento al 31/12/2017 | Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2017 |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere dell'ingegno | Licenze Software | 74.472,53 | 1.299,67 | 75.772,20 | 1.299,67 | 75.772,20 | - |
| Spese Manutenzioni da ammortizz. | Manutenzioni straord. su beni di terzi | 81.789,13 | 951,60 | 82.740,73 | 770,14 | 80.121,73 | 2.619,00 |
| | TOTALE IMMATERIALI | 156.261,66 | 2.251,27 | 158.512,93 | 2.069,81 | 155.893,93 | 2.619,00 |

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

| Tipologia | Sottotipologia | Valore storico di acquisto al 01/01/2017 | Acquisti in C/Capitale | Valore storico al 31/12/2017 | Ammortamento al 31/12/17 | Fondo ammortamento al 31/12/2017 | Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2017 |
|-------------------------|--------------------------------|--|------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
| Impianti e attrezzature | Computer e Macch. Elettroniche | 159.954,57 | | 159.954,57 | 1.279,87 | 158.850,98 | 1.103,59 |
| | Impianti generici | 36.957,60 | - | 36.957,60 | 1.125,70 | 30.236,20 | 6.721,40 |
| | Attrezzatura Varia | 8.620,63 | 3.253,83 | 11.874,46 | 1.961,77 | 9.808,04 | 2.066,42 |
| | Impianto Telefonico | 23.660,81 | 1.195,60 | 24.856,41 | 446,52 | 23.485,15 | 1.371,26 |
| | Impianto Elettrico | 25.715,52 | - | 25.715,52 | 3.075,68 | 23.030,18 | 2.685,34 |
| Altri Beni | Mobili e arredi | 69.820,62 | - | 69.820,62 | 752,19 | 69.099,06 | 721,56 |
| | Telefoni Cellulari | 4.815,64 | 187,97 | 5.003,61 | 187,97 | 5.003,61 | - |
| | Altri beni | 178.235,50 | - | 178.235,50 | - | 178.235,50 | - |
| TOTALE MATERIALI | | 507.780,89 | 4.637,40 | 512.418,29 | 8.829,70 | 497.748,72 | 14.669,57 |

Di Seguito si riporta il dettaglio degli investimenti effettuati nell'esercizio 2017.

| 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 | - | 951,60 | 951,60 |
| Impianti e attrezzature | Attrezzatura Varia | 1.861,72 | 1.392,11 | 3.253,83 |
| | Impianto Telefonico | | 1.195,60 | 1.195,60 |
| Altri Beni | Telefoni Cellulari | | 187,97 | 187,97 |
| TOT. ACQUISTI 2017 | | 2.191,84 | 4.696,83 | 6.888,67 |

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

C) Attivo Circolante

In questo raggruppamento è stato inserito il valore dei crediti che CSV Marche vanta nei confronti di diversi soggetti la cui riscossione è prevista durante l'esercizio 2018 (crediti di breve periodo) e delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio 2017.

II. Crediti

La voce **Crediti V/Clienti** si riferisce agli importi fatturati nell'ambito dello svolgimento di attività commerciali e non incassati al 31/12/2017.

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 2017 che, alla data di chiusura dell'esercizio non sono state incassate.

Si segnala che in data 6 novembre 2017 il consiglio direttivo di CSV Marche ha deliberato l'esclusione dei soci morosi relativamente alla quota associativa 2016 dando come scadenza ultima per il pagamento la data del 31 ottobre 2017. A tale data, dopo l'invio agli interessati di diversi richiami e solleciti personalizzati, si è perfezionata l'esclusione di 23 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 2017.

La voce **Crediti V/Fondazione Bancarie** non riporta alcun valore in quanto le fondazioni bancarie chiamate ad erogare in favore del CSV le somme accantonate ai sensi dell'art. 15 della legge 266/91, su indicazione del Comitato di Gestione del Fondo Speciale per il Volontariato, hanno interamente versato quanto di loro competenza entro la data di chiusura dell'esercizio. Si segnala inoltre che, in applicazione delle disposizioni contenute nel decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze del 09/05/2017 (disciplinante le Modalità applicative del contributo, sotto forma di credito d'imposta, in favore delle fondazioni bancarie) una componente dei contributi incassati dal CSV Marche, pari ad euro 558.967,00 è stata erogata nel mese di dicembre 2017 direttamente da ACRI (Associazione delle Casse di Risparmio Italiane).

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 25.000**: relativi al saldo in attesa di riscossione da parte della Regione Marche delle somme attribuite in favore del CSV con Decreto Dirigenziale n. 27/APS del 30/04/2014 per l'attività di sostegno ai progetti delle organizzazioni di volontariato. A fronte del finanziamento complessivo, pari ad euro 250.000, sono state stipulate le convenzioni con le associazioni vincitrici del bando Co-progettazione 2014 e sono stati incassati in data 08/04/2015 e 14/06/2016 il primo e il secondo acconto per complessivi 225.000 euro equivalenti al 90% del totale attribuito. L'attività di progettazione è stata completata così come quella di rendicontazione delle attività svolte dalle singole associazioni. Sempre nel corso dell'esercizio 2017 la rendicontazione complessiva delle attività svolte nella gestione del bando è stata presentata dal CSV Marche alla Regione Marche la quale ne ha riconosciuto la validità. Gli acconti così ricevuti sono stati acquisiti a titolo definitivo e, alla data di chiusura dell'esercizio, si evidenzia un credito nei confronti della Regione Marche pari alla differenza tra il contributo deliberato e il valore delle somme incassate a titolo definitivo.

- della COMMISSIONE EUROPEA:

- **Euro 38.811,11** relativi al saldo, in attesa di riscossione, relativo al contributo attribuito in favore del CSV Marche 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 effettuato in favore del CSV (al netto delle somme decurtate - Euro 145.778,65) si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 113.967,54. Tali acconti sono stati acquisiti a titolo definitivo in seguito all'accettazione della rendicontazione del progetto presentata al soggetto finanziatore, pertanto al 31/12/2017 si evidenzia un credito pari alla differenza tra il contributo deliberato e il valore delle somme incassate.
- **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 28.465,60 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell'aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- **Euro 26.520,00** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto “*Empowering you*” finanziato dall'agenzia INOVA consultancy. A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 5.304,00 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell'aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.
- **Euro 35.108,00** relativi agli importi attribuiti in favore del CSV per la realizzazione del progetto “AMREF - *Voci di Confine*” finanziato da AICS (Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo). A fronte del valore complessivo del finanziamento in favore del CSV si segnala che, alla data di chiusura dell'esercizio, sono stati incassati acconti pari ad euro 21.064,80 che sono stati inseriti nella voce “acconti” dell'aggregazione “Debiti” del Passivo Patrimoniale al quale si rimanda.

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

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

La voce **Crediti V/Erario** comprende principalmente le somme versate durante l'esercizio 2017 a titolo di acconto dell'imposta IRAP 2017 (Euro 26.758,00). Tali somme verranno recuperate nel 2018 al momento del versamento del saldo dell'imposta attraverso compensazione. Ulteriori posizioni creditizie nei confronti dell'erario al 31/12/2017 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 2017.

II. Disponibilità liquide

La voce Depositi bancari e postali riporta il saldo banca al 31 dicembre 2017 dei conti correnti e delle carte prepagate intestate a CSV Marche. Si tratta dei saldi contabili liquidi comprensivi degli interessi riconosciuti e delle spese di tenuta conto.

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

| C/C Bancario | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazione |
|------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Banca Marche C/C 1606 | 15.818,94 | 90.342,55 | - 74.523,61 |
| Banca C/C 1653 | 336,03 | 7.560,75 | - 7.224,72 |
| Banca Prossima C/C n. 134395 | 403.479,52 | 203.835,99 | 199.643,53 |
| Carte prepagate | 3.907,58 | 3.156,95 | 750,63 |
| TOTALE | 423.542,07 | 304.896,24 | 118.645,83 |

Gli altri importi evidenziati tra le "Disponibilità liquide" (**Assegni e Valori in Cassa**) si riferiscono alle consistenze di cassa rilevate al 31/12/2017 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 2018 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell'esercizio 2018 e che quindi vengono rinviati all'esercizio successivo. In particolare, la voce inserita in bilancio si riferisce al rinvio degli oneri di competenza 2018 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:

| | 2017 | 2016 | |
|--|------------|-----------|-------------------|
| Entità del Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv al 01/01/2016 | 21.299,41 | 27.526,60 | |
| (+) Valore dei contributi attribuiti dal CoGe ed utilizzati per l’acquisto in C/Capitale per l’esercizio 2017 | 6.888,67 | 2.786,65 | |
| (-) Utilizzo del Fondo immobilizzazioni Csv per la parte di competenza dell’esercizio 2017 (valore degli ammortamenti e delle altre componenti in diminuzione del valore delle immobilizzazioni) | -10.899,51 | -9.013,84 | Variazioni |
| (=) Entità del Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv al 31/12/2017 | 17.288,57 | 21.299,41 | -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 2017 (Fondo Patrimonio Libero associativo).

Il “**Risultato di gestione dell’esercizio**” rappresenta la somma algebrica dei proventi e degli oneri di competenza 2017 così come esposti analiticamente nel Rendiconto Gestionale, del quale tale voce rappresenta il risultato finale.

Il risultato finale dell’esercizio (Euro 1.750,00) è esposto al netto delle rettifiche finali effettuate sui proventi lordi; la differenza positiva tra proventi lordi e costi sostenuti è stata allocata nei rispettivi fondi patrimoniali in quanto tutti i proventi maturati nel corso dell’esercizio 2017, anche quelli diversi dai contributi di provenienza del Fondo Speciale per il Volontariato, sono stati acquisiti per la realizzazione delle attività riconducibili alle funzioni del CSV. Pertanto il loro valore è stato considerato ad integrazione delle somme attribuite dal CoGe ai sensi dell’art. 15 della legge 266/91.

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 31/12/2017.

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 31/12/2017 ma che verranno utilizzati nell'anno 2018 per il completamento delle azioni previste nel programma 2017:

- Fondo per Completamento azioni – Servizi:

| Area Gestionale | Voce di bilancio | A) Contributi FSV Assegnati | B) Oneri sostenuti al 31/12/2017 | C) Differenza | Di cui Impegnati Residui Vincolati A-D (Fondo per Completamento azioni - Servizi) |
|--|--|-----------------------------|----------------------------------|---------------|---|
| PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO | 1.1.1.2) Progetto "Volontariamente" | 43.687,80 | 27.393,71 | 16.294,09 | 16.294,09 |
| PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO | 1.1.1.6) Progetto "Mister Cittadino" | 16.103,79 | 12.068,72 | 4.035,07 | 4.035,07 |
| FORMAZIONE | 1.1.3.27) Bando Seminari e convegni sessione giugno 2017 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 48.947,36 |
| Totale Fondo per Completamento azioni - Servizi | | | | | 69.276,52 |

- 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. Di seguito le movimentazioni del fondo intervenute nel corso dell'esercizio 2017:

| | 2017 | 2016 | |
|---|-----------------|------------------|-------------------|
| Entità del Fondo "Revisione assetto organizzativo e strutturale" al 01/01 | 69.466,84 | 0,00 | |
| (+) Accantonamento al Fondo | 0,00 | 69.466,84 | |
| (-) Utilizzo del fondo per interruzione rapporto di lavoro con dipendenti | -67.548,62 | 0,00 | Variazioni |
| (=) Entità del Fondo al 31/12 | 1.918,22 | 69.466,84 | -67.548,62 |

- La voce "**Fondo risorse in attesa di destinazione**" accoglie il valore dei residui di fine esercizio relativi ad azioni concluse nel corso del 2017. Tale importo rappresenta il valore delle economie realizzate dal CSV nello svolgimento delle azioni programmate.

| | Attribuzione annuale 2017 | Residui Vincolati da anni precedenti | Residui Liberi da anni precedenti | Totale Contribuiti ex art. 15 L. 266/91 | Oneri sostenuti a valere sul FSV | Diff. | Di cui Residui Vincolati (Fondo per Completamento azioni) | Di cui Residui Liberi (Fondo Risorse in attesa dei destinazione) |
|---|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|---|----------------------------------|-------------------|---|--|
| 1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE | 932.958,69 | 70.025,42 | 17.237,41 | 1.020.221,52 | 890.930,84 | 129.290,68 | 69.276,52 | 60.014,16 |
| 1.1.1) PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO | 43.191,00 | 25.866,59 | - | 69.057,59 | 43.503,88 | 25.553,71 | 20.329,16 | 5.224,55 |
| <i>Progetto "Volontariamente"</i> | 28.440,00 | 15.247,80 | - | 43.687,80 | 27.393,71 | 16.294,09 | 16.294,09 | - |
| <i>Progetto "Mister Cittadino"</i> | 10.485,00 | 5.618,79 | - | 16.103,79 | 12.068,72 | 4.035,07 | 4.035,07 | - |
| <i>Altri</i> | 4.266,00 | 5.000,00 | - | 9.266,00 | 4.041,45 | 5.224,55 | - | 5.224,55 |
| 1.1.2) CONSULENZA E ASSISTENZA | 39.963,50 | 5.000,00 | - | 44.963,50 | 25.443,81 | 19.519,69 | - | 19.519,69 |
| 1.1.3) FORMAZIONE | 155.371,00 | 39.158,83 | - | 194.529,83 | 114.484,75 | 80.045,08 | 48.947,36 | 31.097,72 |
| <i>Bando Seminari e Convegni sessione Giugno 2017</i> | 50.000,00 | - | - | 50.000,00 | - | 50.000,00 | 48.947,36 | 1.052,64 |
| <i>Altri</i> | 105.371,00 | 39.158,83 | - | 144.529,83 | 114.484,75 | 30.045,08 | - | 30.045,08 |
| 1.1.4) INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE | 145.626,00 | - | - | 145.626,00 | 129.824,87 | 15.801,13 | - | 15.801,13 |
| 1.1.5) RICERCA E DOCUMENTAZIONE | 4.000,00 | - | - | 4.000,00 | 3.809,88 | 190,12 | - | 190,12 |
| 1.1.6) PROGETTAZIONE SOCIALE | 53.397,00 | - | - | 53.397,00 | 55.514,99 | -2.117,99 | - | 2.117,99 |
| 1.1.7) ANIMAZIONE TERRITORIALE | 16.762,50 | - | - | 16.762,50 | 17.301,69 | -539,19 | - | 539,19 |
| 1.1.8) SUPPORTO LOGISTICO | 3.200,00 | - | - | 3.200,00 | 2.654,66 | 545,34 | - | 545,34 |
| 1.1.9) ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI | 471.447,69 | - | 17.237,41 | 488.685,10 | 498.392,31 | -9.707,21 | - | 9.707,21 |
| 4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI | 1.000,00 | - | - | 1.000,00 | 1.000,00 | - | - | - |
| 6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE | 217.761,00 | - | 15.000,00 | 232.761,00 | 228.511,17 | 4.249,83 | - | 4.249,83 |
| TOTALE | 1.151.719,69 | 70.025,42 | 32.237,41 | 1.253.982,52 | 1.120.442,01 | 133.540,51 | 69.276,52 | 64.263,99 |
| | | | | | | | | (+) Sopravvenienze attive su progetti 2014 conclusi 18.451,50 |
| | | | | | | | | TOTALE ECONOMIE REALIZZATE NEL 2017 82.715,49 |

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, e non utilizzati alla data del 31/12/2017, per la realizzazione del progetto "Empowering you" e "Voci di confine". Inoltre il fondo comprende l'importo del contributo oggetto di convenzione stipulata nel corso del 2017 con l'ambito sociale di Porto Sant'Elpidio interamente rinvio all'esercizio successivo.

| Progetto / Attività Finanziata | Soggetto finanziatore | SITUAZIONE ECONOMICA | | | |
|--------------------------------|---|---|---|--|--|
| | | Finanziamento complessivo attribuito al CSV | Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti) | Quota di competenza dell'esercizio in corso (Oneri sostenuti nell'esercizio) | Quota di contributi di competenza degli esercizi successivi (Fondo per completamento azioni) |
| Convenzioni con ambiti sociali | Comune di Fermo e Porto Sant'Elpidio | 5.071,73 | - | - | 5.071,73 |
| Progetto "Empowering you" | INOVA consultancy | 26.520,00 | - | 10.524,87 | 15.995,13 |
| Progetto "Voci di Confine" | AICS (Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo) | 35.108,00 | - | 13.384,09 | 21.723,91 |
| TOTALE | | 66.699,73 | - | 23.908,96 | 42.790,77 |

C) Trattamento di Fine Rapporto

L'importo iscritto nel fondo rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2017 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:

| | 2017 | 2016 | |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Fondo TFR al 01/01 | 217.828,75 | 224.806,65 | |
| (-) Decremento subito per dimissioni e anticipi | -33.277,92 | -42.312,97 | |
| (+) Incremento per accantonamento di fine anno comprensivo di rivalutazione | 33.603,82 | 35.335,07 | Variazione |
| Totale Fondo T.F.R. al 31/12/2017 | 218.154,65 | 217.828,75 | 325,90 |

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 2018 (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 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 31/12/2017, 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 dall'agenzia Cardet Ltd per il progetto "KA2 Cardet Cipro Erasmus" per un totale di euro 28.465,60;
- All'acconto ricevuto dall'agenzia INOVA consultancy per il progetto "Empowering you" di euro 5.304,00;
- All'acconto ricevuto da AICS (Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo) per il progetto "Voci di Confine - AMREF" di euro 21.064,80
- Agli anticipi ricevuti da associati relativi a quote associative di competenza 2018 di euro 150,00;

La voce **Debiti V/Fornitori** riporta la totalità dei debiti di CSV Marche 31/12/17 relativi all'acquisizione di beni e servizi; tali debiti trovano giustificazione nelle corrispondenti fatture commerciali (o equivalenti documenti contabili) che alla data del 31/12/17 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 2017 non era ancora pervenuta la relativa fattura commerciale, o equivalente documento contabile, ma il cui ammontare è quantificabile in maniera certa.

La voce **Debiti Tributari** 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, tra gli altri:

- l'importo di euro 26.538,82 relativo al debito verso l'erario per l'IRAP di competenza dell'esercizio 2017. L'importo verrà interamente compensato nel corso del 2018 con gli acconti versati durante l'esercizio (pari ad Euro 26.758,00);
- l'importo di euro 253,52 relativo al debito verso l'erario per l'IRES di competenza dell'esercizio 2017. L'importo verrà in parte recuperato/compensato nel corso del 2018 con gli acconti versati durante l'esercizio (pari ad euro 181,80);
- 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 1.299,07 relativo al debito IVA riferito alle vendite effettuate nel corso del 4° trimestre del 2017.

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 2018.

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 2017 (liquidati a gennaio 2018), alle altre spettanze dei lavoratori dipendenti legate all'interruzione del rapporto di lavoro, ai compensi e ai rimborsi spese dei collaboratori a progetto del bimestre novembre/dicembre 2017 (liquidati a gennaio 2018), ai rimborsi spese dei volontari (liquidati nei primi mesi del 2018).

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 31/12/2017 (Euro 32.289,11), al rateo 14^{ma} mensilità maturato dal 01/07/17 al 31/12/17 (Euro 17.985,19) che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2017 e ai relativi oneri contributivi.

La voce ratei passivi (Euro 858,69) si riferisce invece alle commissioni bancarie, alle spese di tenuta conto e agli interessi passivi bancari relativi al quarto trimestre 2017. Le competenze si riferiscono ai conti correnti intrattenuti presso Banca delle Marche e Banca Prossima.

IL RENDICONTO GESTIONALE

Il Rendiconto Gestionale rappresenta dettagliatamente il risultato di gestione di CSV Marche conseguito nell'esercizio 2017, attraverso la contrapposizione dei proventi ai relativi oneri sostenuti per lo svolgimento delle proprie attività.

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

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

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

SEZIONE PROVENTI

1. PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

In questa sezione sono stati inseriti i proventi di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2017 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 2017. 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. La quota di contributi attribuiti in favore del CSV ma non utilizzati alla data del 31/12/2017 sono stati rinviati all'esercizio successivo attraverso la tecnica del risconto passivo ed allocati nei Fondi Patrimoniali "Fondo per completamento azioni CSV" e "Fondo Risorse in attesa di destinazione". Nel primo fondo sono state allocate le risorse economiche relative a contributi assegnati per la realizzazione non utilizzate relative

| 1. CONTRIBUTI PER SERVIZI | 2017 | 2016 | Variazione |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Attribuzioni su anno corrente - Servizi | 1.151.719,69 | 1.183.811,00 | - 32.091,31 |
| (+) Risorse vincolate completamento azioni anni precedenti - Servizi | 70.025,42 | 47.733,30 | 22.292,12 |
| (+) Risorse vincolate da anni precedenti per costituzione fondo "Revisione assetto organizzativo e s | - | 56.819,60 | - 56.819,60 |
| (+) Risorse non vincolate da anni precedenti - Servizi | 32.237,41 | 12.647,24 | 19.590,17 |
| (-) Contributi utilizzati per l'acquisto di beni in C/Capitale | - 6.888,67 | - 2.786,65 | |
| (+) Contributi pluriennali quota di competenza anno corrente | 10.899,51 | 9.013,85 | |
| (-) RESIDUI finali Vincolati per completamento azioni - Servizi | - 69.276,52 | - 70.025,42 | 748,90 |
| (-) RESIDUI finali Risorse Libere - Servizi | - 82.715,49 | - 32.163,12 | - 50.552,37 |
| TOTALE 1. CONTRIBUTI PER SERVIZI | 1.106.001,35 | 1.205.049,80 | - 96.832,09 |

Di seguito si riporta il dettaglio delle delibere di attribuzione e di liquidazione assunte dal CoGe in favore del CSV sulla programmazione 2017:

| Data | Tipo delibera/comunicazione | Importi nuova attribuzione su programmazione annuale | Residui da anni precedenti ad integrazione della programmazione annuale | Valore complessivo della programmazione 2017 | Importi liquidati | Crediti V/Fondo Speciale |
|------------|--|--|---|--|---------------------|--------------------------|
| 08/02/2017 | Attribuzione su anno corrente | 592.675,00 | | 592.675,00 | - | 592.675,00 |
| 08/02/2017 | Liquidazione | | | - | 445.381,25 | 147.293,75 |
| 01/08/2017 | Attribuzione - residui vincolati anni precedenti | | 70.025,42 | 70.025,42 | 70.025,42 | 147.293,75 |
| 01/08/2017 | Attribuzione - residui liberi anni precedenti | | 32.237,41 | 32.237,41 | 32.237,41 | 147.293,75 |
| 01/08/2017 | Attribuzione su anno corrente | 72,69 | | 72,69 | | 147.366,44 |
| 01/08/2017 | Liquidazione | - | | - | 147.366,44 | - |
| 12/12/2017 | Attribuzione su anno corrente | 558.972,00 | | 558.972,00 | - | 558.972,00 |
| 12/12/2017 | Liquidazione | | | - | 558.972,00 | - |
| | TOTALE | 1.151.719,69 | 102.262,83 | 1.253.982,52 | 1.253.982,52 | |

1.2) Contributi su progetti

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

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

1.2 – Contributi su progetti

| Progetto / Attività Finanziata | Soggetto finanziatore | SITUAZIONE ECONOMICA | | | | | SITUAZIONE FINANZIARIA | | | |
|---|---|---|--|---|---|--|--|---|--|------------------------|
| | | Finanziamento complessivo attribuito al CSV | Quota di competenza degli esercizi precedenti (Oneri sostenuti negli esercizi precedenti) | Quota di competenza dell'esercizio 2017 (Pari agli Oneri sostenuti nell'anno) | Totale Contributi utilizzati (pari agli oneri complessivamente sostenuti) | Quota di contributo 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 |
| Sostegno alla progettazione sociale delle Odv | Regione Marche | 250.000,00 | 250.000,00 | - | 250.000,00 | - | 225.000,00 | - | 225.000,00 | |
| Progetto "Volontariato e imprese" | Regione Marche/Camera di commercio di Fermo | 1.700,00 | - | 1.700,00 | 1.700,00 | - | - | 1.700,00 | 1.700,00 | |
| Progetto "Giovani e cittadinanza" | Comune di Senigallia | 1.000,00 | - | 1.000,00 | 1.000,00 | - | - | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| Progetto "Ka2 Cardet Cipro Erasmus - "On Line game for Entrepreneurship and innovation - EntrInno". | Comunità Europea | 35.582,00 | 23.441,64 | 12.140,36 | 35.582,00 | - | 28.465,60 | - | 28.465,60 | |
| "Erasmus + No Profit skills building inclusive europe" | Comunità Europea/Csvnet | 304.830,00 | 141.536,55 | 163.293,45 | 304.830,00 | - | - | 304.830,00 | 304.830,00 | |
| Progetto Net Age | Comunità Europea | 145.778,65 | 145.778,65 | - | 145.778,65 | - | - | 113.967,54 | 113.967,54 | |
| Progetto "Empowering you" | Agenzia INOVA consultancy | 26.520,00 | - | 10.524,87 | 10.524,87 | 15.995,13 | 5.304,00 | - | 5.304,00 | |
| Progetto "Voci di Confine" | AICS (Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo) | 35.108,00 | - | 13.384,09 | 13.384,09 | 21.723,91 | 21.064,80 | - | 21.064,80 | |
| | TOTALE | 800.518,65 | 560.756,84 | 202.042,77 | 762.799,61 | 37.719,04 | 54.834,40 | 338.967,54 | 307.530,00 | 701.331,94 |

1.3) Contratti con Enti Pubblici

Riporta parte del valore della convenzione stipulata nel corso del 2016 con la Regione Marche (Euro 35.000) 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. L'importo iscritto in bilancio (Euro 10.000) si riferisce alla quota di contributo di competenza 2017 effettivamente utilizzata nell'anno. Riporta inoltre il valore del contributo relativo alla convenzione stipulata con l'ambito sociale Unione Montana Esino-Frasassi (Euro 2.000).

1.4) Da soci ed associati

L'aggregazione riporta il totale dei proventi di competenza dell'esercizio 2017 derivanti da rapporti economici con gli associati relativi ad attività.

- 1) Quote associative ordinarie: riporta il valore delle quote associative annuali 2017 deliberate dall'assemblea dei soci in data 20 dicembre 2016. Dei 387 soci di CSV Marche al 31/12/2017 251 hanno effettivamente pagato la quota associativa, mentre altri 11 hanno provveduto nei primi mesi del 2018.
- 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 2017.
- 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 2017 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 (Euro 194,72) e quello dei rimborsi a vario titolo corrisposti da terzi (Euro 946,25) il valore dei rimborsi ricevuti da CSVnet per le spese sostenute per la partecipazione agli organi sociali del coordinamento nazionale (3.818,96) e il rimborso della quota associativa 2017 versata al CEV (Euro 2.000).

3) Proventi da attività Accessorie

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

Alla voce "Altri Proventi da attività commerciali accessorie" sono ricomprese le somme introitate per l'attività di segreteria svolta in favore del Forum Regionale del Terzo Settore per l'anno 2017 (Euro 4.549,18) e quelle introitate per attività di servizio diverse dalle precedenti (Euro 1.616,79).

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 2017 (euro 18.451,5) in gran parte riferite alle economie accertate in seguito alla chiusura dei progetti delle organizzazioni di volontariato vincitrici del bando "Co-Progettazione" sessione 2014 – gestito dal CSV marche e da altre sopravvenienze attive

SEZIONE ONERI

1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICA

In questa sezione sono stati inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2017 che si riferiscono alla gestione tipica di CSV Marche. Le attività tipiche svolte durante l'esercizio 2017 sono interamente riferibili alle funzioni di CSV, non avendo svolto durante l'esercizio attività istituzionali diverse.

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

| ONERI | Consuntivo 2017 | % |
|---|---------------------|---------------|
| G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO | 9.917,05 | 0,7% |
| G1.01 - MATERIALE DI CANCELLERIA CONSUMO | 6.450,99 | 0,5% |
| G1.99 - ALTRI ONERI ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO | 3.466,06 | 0,2% |
| G2 - SERVIZI | 355.838,33 | 25,5% |
| G2.01 - COMPENSI A PROFESSIONISTI | 121.221,96 | 8,7% |
| G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI | 32.049,85 | 2,3% |
| G2.04 - LAVORATORI PARASUBORDINATI | 75.156,32 | 5,4% |
| G2.10 - SPESE DI SPEDIZIONE E TRASPORTO | 1.480,64 | 0,1% |
| G2.11 - UTENZE | 51.597,15 | 3,7% |
| G2.13 - ASSICURAZIONI | 6.580,33 | 0,5% |
| G2.15 - SERVIZI FOTOCOPIE, STAMPE ED ELABORAZIONI GRAFICHE | 65.465,96 | 4,7% |
| G2.16 - SERVIZI DI PULIZIA | 2.286,12 | 0,2% |
| G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI | 72.070,54 | 5,2% |
| G3.01 - CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA | 41.912,36 | 3,0% |
| G3.02 - ALTRI CANONI DI LOCAZIONE | 1.397,22 | 0,1% |
| G3.03 - CANONI DI LOCAZIONE ATTREZZATURE, AUTOMEZZI E MACCHINE ELETTRONICHE | 27.440,92 | 2,0% |
| G3.05 - CANONI LICENZE SOFTWARE | 1.320,04 | 0,1% |
| G4 - PERSONALE | 705.914,21 | 50,7% |
| G4.01 - PERSONALE DIPENDENTE | 705.914,21 | 50,7% |
| G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI | 10.899,51 | 0,8% |
| G5.01 - AMMORTAMENTI IMMATERIALI | 2.069,81 | 0,1% |
| G5.02 - AMMORTAMENTI MATERIALI | 8.829,70 | 0,6% |
| G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 238.446,81 | 17,1% |
| G9.12 - VIAGGI, VITTO E ALLOGGIO OPERATORI E ORGANI SOCIALI | 160.744,83 | 11,5% |
| G9.10 - MANUTENZIONI, RIPARAZIONI, ASSISTENZA TECNICA | 20.676,35 | 1,5% |
| G9.11 - RIMBORSI SPESE VOLONTARI | 10.559,64 | 0,8% |
| G9.02 - QUOTE DI ADESIONE AD ENTI | 14.696,47 | 1,1% |
| G9.03 - IMPOSTE INDIRETTE | 2.709,33 | 0,2% |
| G9.04 - IMPOSTE DIRETTE | 617,51 | 0,0% |
| G9.08 - ONERI FINANZIARI | 3.839,96 | 0,3% |
| G9.09 - ONERI STRAORDINARI | 1.259,06 | 0,1% |
| G9.99 - ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 23.343,66 | 1,7% |
| TOTALE ONERI | 1.393.086,45 | 100,0% |

Di seguito si riporta invece il dettaglio degli oneri per singola area gestionale di bilancio

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 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|---|------------------|------------------|--------------------|
| 1.1.1.1) Oneri generali promozione del Volontariato | 4.646,87 | 3.955,43 | 691,44 |
| 1.1.1.2) Progetto "Volontariamente" | 27.393,71 | 34.211,59 | - 6.817,88 |
| 1.1.1.6) Progetto "Mister Cittadino" | 12.068,72 | 10.468,15 | 1.600,57 |
| 1.1.1.7) Progetto "Volontariato e Imprese" | 1.094,58 | 9.760,74 | - 8.666,16 |
| 1.1.1.15) Progetto "Tanti per tutti" | | 3.732,43 | - 3.732,43 |
| TOTALE | 45.203,88 | 62.128,34 | - 16.924,46 |

| 1. PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO | 1.171,53 | 163,77 | 1.007,76 |
| G2 - SERVIZI | 43.904,40 | 53.109,29 | - 9.204,89 |
| G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI | | 2.000,00 | - 2.000,00 |
| G4 - PERSONALE | 11,62 | 6.256,45 | - 6.244,83 |
| G5 - AMMORTAMENTI | | | - |
| G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 116,33 | 598,83 | - 482,50 |
| TOTALE | 45.203,88 | 62.128,34 | - 16.924,46 |

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2017 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 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| 1.1.2.1) Oneri generali Consulenza e assistenza | 7.848,43 | 6.392,30 | 1.456,13 |
| 1.1.2.2) Consulenze Amministrativo/fiscali | 2.272,19 | 3.685,88 | - 1.413,69 |
| 1.1.2.3) Accompagnamento alla tenuta della contabilità | 4.291,05 | 11.879,00 | - 7.587,95 |
| 1.1.2.5) Consulenze giuridiche | 323,00 | 943,48 | - 620,48 |
| 1.1.2.6) Consulenze progettuali | 10.382,37 | 4.370,74 | 6.011,63 |
| 1.1.2.9) Consulenze sul Fund Raising | 1.520,39 | 5.754,41 | - 4.234,02 |
| TOTALE | 26.637,43 | 33.025,81 | - 6.388,38 |

| 2. CONSULENZA E ASSISTENZA | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO | | | - |
| G2 - SERVIZI | 18.789,00 | 26.633,51 | - 7.844,51 |
| G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI | | | - |
| G4 - PERSONALE | 7.848,43 | 6.372,30 | 1.476,13 |
| G5 - AMMORTAMENTI | | | - |
| G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE | | 20,00 | - 20,00 |
| TOTALE | 26.637,43 | 33.025,81 | - 6.388,38 |

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2017 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 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|-------------------|
| 1.1.3.1) Oneri generali Formazione | 32.980,38 | 23.829,72 | 9.150,66 |
| 1.1.3.2) Corsi di formazione proposti dal CSV | 11.982,52 | 23.883,88 | - 11.901,36 |
| 1.1.3.26) Bando Seminari e convegni sessione Novembre 2014 | | 18.219,51 | - 18.219,51 |
| 1.1.3.27) Bando Seminari e convegni sessione Dicembre 2015 | | 33.574,68 | - 33.574,68 |
| 1.1.3.27) Bando Seminari e convegni sessione Giugno 2016 | 35.778,86 | 7.266,49 | 28.512,37 |
| 1.1.3.29) Bando Seminari e convegni sessione Dicembre 2016 | 28.159,05 | | 28.159,05 |
| 1.1.3.30) Bando Seminari e convegni sessione Giugno 2017 | | | - |
| 1.1.3.28) Docenze Occasionali | 5.583,94 | 3.521,65 | 2.062,29 |
| TOTALE | 114.484,75 | 110.295,93 | 4.188,82 |

| 3. FORMAZIONE | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO | 2.019,04 | 1.762,20 | 256,84 |
| G2 - SERVIZI | 73.819,99 | 75.133,27 | - 1.313,28 |
| G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI | 198,00 | 316,20 | - 118,20 |
| G4 - PERSONALE | 32.413,71 | 22.279,61 | 10.134,10 |
| G5 - AMMORTAMENTI | | | - |
| G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 6.034,01 | 10.804,65 | - 4.770,64 |
| TOTALE | 114.484,75 | 110.295,93 | 4.188,82 |

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2017 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 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|-------------------|
| 1.1.4.1) Oneri generali Informazione e Comunicazione | 18.533,72 | 18.409,26 | 124,46 |
| 1.1.4.3) Gestione Archivio e sito internet | 18.273,84 | 10.670,72 | 7.603,12 |
| 1.1.4.4) Diffusione e comunicazione CSV | 4.951,91 | 7.064,16 | - 2.112,25 |
| 1.1.4.5) Sostegno alla promozione delle iniziative delle Odv | 79.326,66 | 93.598,61 | - 14.271,95 |
| 1.1.4.6) Ufficio Stampa e consulenza sulla comunicazione | 33.549,62 | 30.101,13 | 3.448,49 |
| TOTALE | 154.635,75 | 159.843,88 | -5.208,13 |

| 4. INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|-------------------|
| G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO | | 53,45 | - 53,45 |
| G2 - SERVIZI | 82.242,34 | 100.950,94 | - 18.708,60 |
| G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI | 122 | | 122,00 |
| G4 - PERSONALE | 55.260,52 | 51.051,58 | 4.208,94 |
| G5 - AMMORTAMENTI | | | - |
| G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 17.010,89 | 7.787,91 | 9.222,98 |
| TOTALE | 154.635,75 | 159.843,88 | -5.208,13 |

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2017 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 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|--|-----------------|-----------------|---------------|
| 1.1.5.2) Giornali e riviste | 1.809,88 | 1.741,42 | 68,46 |
| 1.1.5.5) Ricerca-azione sul "Welfare nelle Marche" | 2.000,00 | 1.333,00 | 667,00 |
| TOTALE | 3.809,88 | 3.074,42 | 735,46 |

| 5. RICERCA E DOCUMENTAZIONE | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO | | | |
| G2 - SERVIZI | | | |
| G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI | | | |
| G4 - PERSONALE | | | |
| G5 - AMMORTAMENTI | | | |
| G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 3.809,88 | 3.074,42 | 735,46 |
| TOTALE | 3.809,88 | 3.074,42 | 735,46 |

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 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| 1.1.6.1) Oneri generali Progettazione sociale | 69.912,24 | 66.035,56 | 3.876,68 |
| 1.1.6.11) Progetti Nazionali ed Europei | 166.177,10 | 125.262,45 | 40.914,65 |
| TOTALE | 236.089,34 | 191.298,01 | 44.791,33 |

| 6. PROGETTAZIONE SOCIALE | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO | 21,17 | 18,3 | 2,87 |
| G2 - SERVIZI | 20.369,54 | 12.287,00 | 8.082,54 |
| G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI | | | - |
| G4 - PERSONALE | 71.569,57 | 64.962,71 | 6.606,86 |
| G5 - AMMORTAMENTI | 187,97 | | 187,97 |
| G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 143.941,09 | 114.030,00 | 29.911,09 |
| TOTALE | 236.089,34 | 191.298,01 | 44.791,33 |

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2017 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 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| 1.1.7.1) Oneri generali Animazione Territoriale | 17.701,69 | 16.494,93 | 1.206,76 |
| TOTALE | 17.701,69 | 16.494,93 | 1.206,76 |

| 7. ANIMAZIONE TERRITORIALE | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO | | | - |
| G2 - SERVIZI | | | - |
| G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI | | | - |
| G4 - PERSONALE | 17.701,69 | 16.494,93 | 1.206,76 |
| G5 - AMMORTAMENTI | | | - |
| G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE | | | - |
| TOTALE | 16.494,93 | 16.494,93 | 1.206,76 |

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2017 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 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1.1.8.2) Numeri Verdi | 2.654,66 | 2.388,15 | 266,51 |
| 1.1.8.4) Fotocopie e stampe | 19.259,06 | 21.212,89 | - 1.953,83 |
| TOTALE | 21.913,72 | 23.601,04 | -1.687,32 |

| 8. SUPPORTO LOGISTICO | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO | | | - |
| G2 - SERVIZI | 8.744,47 | 7.689,81 | 1.054,66 |
| G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI | 13.169,25 | 15.911,23 | - 2.741,98 |
| G4 - PERSONALE | | | - |
| G5 - AMMORTAMENTI | | | - |
| G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE | | | - |
| TOTALE | 21.913,72 | 23.601,04 | -1.687,32 |

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2017 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 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 9.1) Oneri del personale dipendente | 379.266,75 | 419.109,91 | - 39.843,16 |
| 9.2) Collaborazioni e incarichi professionali | 16.275,61 | 12.336,78 | 3.938,83 |
| 9.3) Formazione Operatori | 10.916,21 | 8.828,57 | 2.087,64 |
| 9.4) Rimborsi spese ai volontari | | | - |
| 9.5) Canoni di locazione sedi | 27.912,44 | 28.795,03 | - 882,59 |
| 9.6) Canoni di locazione macchine elettroniche | 12.578,50 | 4.785,79 | 7.792,71 |
| 9.7) Servizi di fotocopie e stampe | 1.867,95 | 1.838,16 | 29,79 |
| 9.8) Materiale di cancelleria e di consumo | 4.781,82 | 5.514,05 | - 732,23 |
| 9.9) Utenze | 39.172,56 | 39.671,28 | - 498,72 |
| 9.10) Oneri per spedizioni e trasporto | 85,23 | 229,5 | - 144,27 |
| 9.11) Spese di pulizia sede | 1.471,39 | 3.089,14 | - 1.617,75 |
| 9.12) Altri oneri di gestione | 13.568,56 | 11.168,72 | 2.399,84 |
| 9.13) Assicurazioni | 1.055,43 | 4.213,10 | - 3.157,67 |
| 9.13) Ammortamenti | 4.508,86 | 1.526,55 | 2.982,31 |
| TOTALE | 513.461,31 | 541.106,58 | -27.645,27 |

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

| 6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE | Consuntivo 2017 | Consuntivo 2016 | Variazione |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6.1) Oneri del personale dipendente | 141.560,32 | 123.791,62 | 17.768,70 |
| 6.2) Collaborazioni, consulenze e incarichi professionali | 24.853,39 | 27.518,08 | - 2.664,69 |
| 6.3) Rimborsi spese ai volontari | 10.559,64 | 21.771,20 | - 11.211,56 |
| 6.4) Canoni di locazione sedi | 13.999,92 | 13.999,93 | - 0,01 |
| 6.5) Canoni di locazione macchine elettroniche | 1.693,17 | 3.584,40 | - 1.891,23 |
| 6.6) Servizi di fotocopie e stampe | 1.275,99 | 1.426,47 | - 150,48 |
| 6.7) Materiale di cancelleria e di consumo | 1.923,49 | 1.356,31 | 567,18 |
| 6.8) Utenze | 7.543,67 | 6.980,46 | 563,21 |
| 6.9) Oneri per spedizioni e trasporto | 830,14 | 4.773,63 | - 3.943,49 |
| 6.10) Trasferte operatori e organi sociali | 10.167,09 | 7.472,34 | 2.694,75 |
| 6.11) Spese di pulizia | 814,73 | 1.682,33 | - 867,60 |
| 6.12) Altri Oneri di gestione | 10.092,08 | 10.828,06 | - 735,98 |
| 6.13) Quota di adesione a CSVNet ed altri organismi nazionali | 11.516,47 | 12.748,71 | - 1.232,24 |
| 6.14) Assicurazioni | 1.128,90 | 3.706,58 | - 2.577,68 |
| 6.15) Ammortamenti | 2.191,84 | 1.260,11 | 931,73 |
| 6.16) Accantonamenti | 0,00 | 69.466,84 | - 69.466,84 |
| TOTALE | 240.150,84 | 312.367,07 | -72.216,23 |

ONERI STRAORDINARI

La voce riporta il valore delle sopravvenienze passive registrate nel corso dell'esercizio 2017. L'importo di euro 1.246,71 si riferisce al mancato riconoscimento di un costo sostenuto nell'ambito del progetto "Net Age" da parte del soggetto finanziatore (Comunità Europea).

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 2017 del Comitato di Gestione del Fondo Speciale delle Marche corredato della Situazione Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale.

Rendiconto del Comitato di Gestione anno 2017

Rendiconto Finanziario per l'anno 2017

| | |
|---|------------------|
| Liquidità iniziale al 01.01.2017 | 50.485,77 |
| + Entrate | 40.935,56 |
| 1) <i>Assegnazioni Fondo L. 266 - art. 15</i> | 40.933,00 |
| 2) <i>Interessi attivi netti</i> | 2,56 |
| - Uscite | 26.179,95 |
| 1) <i>Rimborso spese componenti</i> | 1.832,32 |
| 2) <i>Assicurazione Infortuni</i> | 1.300,00 |
| 3) <i>Spese postali e telefoniche</i> | 298,15 |
| 4) <i>Cancelleria</i> | 100,00 |
| 5) <i>Oneri bancari</i> | 224,48 |
| 6) <i>Consulenti esterni</i> | 15.840,00 |
| 7) <i>Pubblicizzazione CSV (canone sito)</i> | 0 |
| 8) <i>Rappresentanti CoGe nel CSV</i> | 4.200,00 |
| 9) <i>Adesione Consulta Nazionale Coge</i> | 2.385,00 |
| = Liquidità finale al 31.12.2017 | 65.241,38 |

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

Relazione del Collegio dei Sindaci Revisori al Bilancio consuntivo dell'anno 2017

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 2017.

Il Bilancio consuntivo dell'anno 2017, 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.

Rendiconto Gestionale a Proventi e Oneri

SEZIONE PROVENTI

A. PROVENTI

| | | |
|---|---|--------------|
| 1. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ TIPICHE | € | 1.357.894,39 |
| 2. PROVENTI DA RACCOLTI FONDI | € | 0,00 |
| 3. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE | € | 18.438,41 |
| 4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI | € | 52,15 |
| 5. PROVENTI STRAORDINARI | € | 18.451,50 |

TOTALE PROVENTI € **1.394.836,45**

SEZIONE ONERI

| | | |
|---|---|--------------|
| 1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE | € | 1.138.448,86 |
| 2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI | € | 0,00 |
| 3. ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE | € | 9.710,37 |
| 4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI | € | 4.029,94 |
| 5. ONERI STRAORDINARI | € | 1.246,71 |
| 6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE | € | 239.650,57 |

TOTALE ONERI € **1.393.006,45**

RISULTATO GESTIONALE D'ESERCIZIO € **1.750,00**

Stato Patrimoniale

ATTIVO

| | | |
|--|----------|-------------------|
| A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE | € | 0,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | € | 135.786,88 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | € | 657.245,45 |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | € | 41.408,54 |
| TOTALE ATTIVO | € | 834.440,87 |

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

| | | |
|--|----------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | € | 37.555,64 |
| B) FONDO PER RISCHI ED ONERI FUTURI | € | 196.701,00 |
| C) FONDO T.F.R. | € | 218.154,65 |
| D) DEBITI | € | 330.896,59 |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | € | 51.132,99 |
| TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO | € | 834.440,87 |

I dati sopra esposti sono stati relazionati, discussi ed approvati nella riunione del Consiglio direttivo tenutasi il 27/03/2018.

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

- il **patrimonio netto** rispetto al precedente esercizio risulta diminuito, passando da € 39.816,48 ad € 37.555,64;
- la voce **fondo per completamento azioni**, ammontante ad € 71.194,74 corrisponde per:
 - o euro 69.276,52 ai contributi assegnati dal Co.Ge. per attività che non si sono concluse nel 2017, 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 82.715,49 corrisponde al valore delle economie realizzate dal Csv in attuazione del programma del 2017;
- la voce **fondo per completamento azioni Progetti Nazionali ed Europei** (pari a € 42.790,77) 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, 29 marzo 2018.

I revisori:

Sebastiano Di Diego

Giorgio Gentili

Michele Baldini

Fabio Sargo

