

Bilancio di esercizio 2019

Approvato all'Assemblea dei soci il 27 giugno 2020



CSVnet

**Via Flaminia, 53
00196 Roma
C.F. 97299690582**

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE 2019			
ATTIVO	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	Scostamento
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-
2) diritti di brevetto, industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	-	-	-
3) spese manutenzioni da ammortizzare	-	-	-
4) oneri pluriennali	-	-	-
5) Altre	-	-	-
Totale I - immobilizzazioni Immateriali	-	-	-
II - Immobilizzazioni Materiali			
1) terreni e fabbricati	-	-	-
2) impianti e attrezzature	4.825,96	5.320,29	- 494,33
3) altri beni	730,80	939,59	- 208,79
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-	-
Totale II - Immobilizzazioni Materiali	5.556,76	6.259,88	- 703,12
III Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni	5.516,40	5.516,40	-
2) Crediti	260,00	-	260,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	260,00	-	260,00
3) altri titoli	-	-	-
Totale III - Immobilizzazioni finanziarie	5.776,40	5.516,40	260,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	11.333,16	11.776,28	- 443,12
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semi lavorati	-	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-	-
5) acconti	-	-	-
Totale I - Rimanenze	-	-	-
II - Crediti			
1) verso clienti	-	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
2) verso altri	1.422.139,82	1.183.958,79	238.181,03
di cui esigibili Entro l'esercizio successivo	1.422.139,82	1.183.958,79	238.181,03
Verso Associati per quote associative e servizi resi	1.900,00	11.698,60	- 9.798,60
Verso Enti per contributi assegnati da ricevere	1.204.835,18	1.157.264,40	47.570,78
Altri crediti	215.404,64	14.995,79	200.408,85
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
Totale II - Crediti	1.422.139,82	1.183.958,79	238.181,03
III - Attività finanziarie non immobilizzate			
1) Partecipazioni	-	-	-
2) Altri titoli (assicurazione Zurich)	113.439,17	-	113.439,17
Totale III - Attività finanziarie non immobilizzate	113.439,17	-	113.439,17
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	477.371,37	338.959,61	138.411,76
2) denaro e valori in cassa	197,54	193,81	3,73
Totale IV - Disponibilità liquide	477.568,91	339.153,42	138.415,49
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	2.013.147,90	1.523.112,21	490.035,69
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.796,94	5.927,07	- 2.130,13
TOTALE ATTIVO	2.028.278,00	1.540.815,56	487.462,44

STATO PATRIMONIALE 2019			
PASSIVO	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	Scostamento
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo di dotazione dell'ente		-	-
II - Patrimonio vincolato			
1) Fondi vincolati destinati da Terzi		-	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari		-	-
Totale patrimonio vincolato		-	-
III - Patrimonio libero dell'ente gestore			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	9.254,50	1.293,98	7.960,52
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	144.671,60	143.377,62	1.293,98
3) Riserve statutarie	-	-	-
Totale Patrimonio libero	153.926,10	144.671,60	9.254,50
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	153.926,10	144.671,60	9.254,50
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-
2) Fondo rischi	21.703,92	21.703,92	-
3) Fondo Imposte e tasse	-	-	-
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	21.703,92	21.703,92	-
C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	133.300,19	113.439,17	19.861,02
D) DEBITI			
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97		-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
2) Debiti verso banche		-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
3) Debiti verso altri finanziatori		-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
4) Acconti	358.424,47	219.621,87	138.802,60
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	358.424,47	219.621,87	138.802,60
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
5) Debiti verso fornitori	249.618,21	187.981,98	61.636,23
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	249.618,21	187.981,98	61.636,23
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
6) Debiti tributari	4.143,47	2.036,84	2.106,63
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	4.143,47	2.036,84	2.106,63
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.856,31	3.552,99	3.303,32
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	6.856,31	3.552,99	3.303,32
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			-
8) Altri debiti	101.263,71	61.826,20	39.437,51
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	101.263,71	61.826,20	39.437,51
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
TOTALE DEBITI (D)	720.306,17	475.019,88	245.286,29
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	999.041,62	785.980,99	213.060,63
TOTALE PASSIVO	2.028.278,00	1.540.815,56	487.462,44

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI	Budget 2019 (preconsuntivo- asestamento budget Assemblea Trento)	Consuntivo 2019	Scostamento da preconsuntivo a consuntivo	Consuntivo 2018	Differenza tra il 2019 e il 2018
1. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICA	1.517.429,54	1.350.231,28	- 167.198,26	1.304.872,31	45.358,97
1.1 - CONTRIBUTI SU PROGETTI	30.727,75	29.736,12	- 991,63	130.608,02	- 100.871,90
1.1.1 - Contributi Europei	30.727,75	28.236,12	- 2.491,63	50.608,02	- 22.371,90
1.1.1.2 - Contributi Europei (progetto E-Voc)		-	-	14.880,39	- 14.880,39
1.1.1.3 - Contributi Europei (progetto Lever-Up)	30.727,75	24.516,12	- 6.211,63	35.727,63	- 11.211,51
1.1.1.4 - Contributi Europei Progetto CTV		3.720,00	3.720,00		3.720,00
1.1.2 - Contributi da Enti Nazionali privati (Fondazione con il sud)		-	-	80.000,00	- 80.000,00
1.1.3 - Contributi da Enti nazionali privati (Forum nazionale Terzo Settore)		1.500,00	1.500,00		1.500,00
1.2 - CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI		-	-		-
1.3 - DA SOCI ED ASSOCIATI	408.500,00	424.555,47	16.055,47	420.113,35	4.442,12
1.3.1 - Quote associative annuali	390.000,00	396.429,47	6.429,47	394.187,48	2.241,99
1.3.2 - Rimborsi ricevuti per partecipazione Conferenza Nazionale	18.500,00	25.503,00	7.003,00	14.560,00	10.943,00
1.3.3 - Contributi da Associati per realizzazione conferenza organizzativa		-	-	8.000,00	- 8.000,00
1.3.4 - Entrate da servizi resi in favore di Associati		2.623,00	2.623,00	3.365,87	- 742,87
1.4 - DA NON SOCI	1.078.201,79	893.856,56	- 184.345,23	744.537,41	149.319,15
1.4.1 - Protocollo ACRI - Volontariato Progettazione nazionale 2017		-	-	562.739,20	- 562.739,20
1.4.2 - Contributi da ONC ex art. 62 Dlg.vo 117/2017 - Anno 2018	718.201,79	675.524,27	- 42.677,52	181.798,21	493.726,06
1.4.3 - Contributi da ONC ex art. 62 Dlg.vo 117/2017 - Anno 2019	360.000,00	218.332,29	- 141.667,71		218.332,29
1.5 - ALTRI PROVENTI E RICAVI	-	2.083,13	2.083,13	9.613,53	- 7.530,40
1.5.1- Erogazioni liberali da terzi		-	-	8.000,00	- 8.000,00
1.5.2 - Abbuoni ed arrotondamenti attivi		28,95	28,95	71,43	- 42,48
1.5.3 - Altri proventi e ricavi da attività tipiche		2.054,18	2.054,18	1.542,10	512,08
2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	-	-	-		-
3. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	-	-	-		-
4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	-	2,87	2,87	883,86	- 880,99
4.1 - Da Rapporti Bancari		2,87	2,87	833,86	- 830,99
5. PROVENTI STRAORDINARI	-	13.519,88	13.519,88	6.778,87	6.741,01
5.3 - Da Altre attività		13.519,88	13.519,88	6.778,87	6.741,01
TOTALE PROVENTI	1.517.429,54	1.363.754,03	- 153.675,51	1.312.485,04	51.268,99

ONERI	Budget 2019 (preconsuntivo- assestamento budget Assemblea Trento)	Consuntivo 2019	Scostamento da preconsuntivo a consuntivo	Consuntivo 2018	Differenza tra il 2019 e il 2018
1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	1.320.931,91	1.139.383,95	181.547,96	970.836,51	168.547,44
1.1 - COMUNICAZIONE	200.000,00	107.236,28	92.763,72	121.496,40	- 14.260,12
1.1.1 - La rete dei comunicatori	40.000,00	39.979,26	20,74	56.390,95	- 16.411,69
1.1.2 - Strumenti e servizi per la comunicazione interna ed esterna	60.000,00	59.934,54	65,46	48.034,33	11.900,21
1.1.3 - Campagna di comunicazione nuovo sistema dei CSV	100.000,00	7.322,48	92.677,52	-	7.322,48
1.1.4 - Reportage 20 anni di servizio		-	-	17.071,12	- 17.071,12
1.2 - SISTEMA INFORMATIVO UNIFICATO ED E ACCOUNTABILITY	307.383,16	303.601,95	3.781,21	252.195,84	51.406,11
1.2.1 - Anagrafica Terzo Settore		-	-	5.197,73	- 5.197,73
1.2.2 - Rendicontazione economica	170.800,00	170.800,00	-	170.800,00	-
1.2.3 - Software gestionale per i CSV	55.634,00	55.595,38	38,62		55.595,38
1.2.4 - Rendicontazione sociale dei CSV	46.000,00	45.656,78	343,22	41.095,48	4.561,30
1.2.5 - Report del sistema dei CSV	20.949,16	18.510,13	2.439,03	18.121,42	388,71
1.2.6 - Valutazione dei servizi del CSV	14.000,00	13.039,66	960,34		13.039,66
1.2.7 - Area riservata della vita associativa		-	-	16.981,21	- 16.981,21
1.3 - PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	211.700,00	203.740,69	7.959,31	162.389,67	41.351,02
1.3.1 - Volontariato e beni comuni, culturali e paesaggistici	8.000,00	7.975,08	24,92		7.975,08
1.3.2 - Competenze acquisite in attività di volontariato	15.000,00	12.878,18	2.121,82	9.771,16	3.107,02
1.3.3 - Volontariato e scuola	20.000,00	19.994,27	5,73	9.019,51	10.974,76
1.3.4 - Magna Charta del volontariato per i beni culturali	-	-	-	30.000,00	- 30.000,00
1.3.5 - Volontariato ed economia	5.000,00	4.935,94	64,06	16.989,20	- 12.053,26
1.3.6 - Volontariato e immigrazione	35.000,00	34.997,59	2,41	2.708,33	32.289,26
1.3.7 - Servizio civile universale	22.000,00	21.939,15	60,85	3.454,25	18.484,90
1.3.8 - Volontariato e povertà	5.500,00	5.431,57	68,43		5.431,57
1.3.9 - Promozione del dono	4.000,00	4.000,00	-		4.000,00
1.3.10 - Conferenza Nazionale Csvnet	97.200,00	91.588,91	5.611,09	90.447,22	1.141,69
1.4 - RICERCA E DOCUMENTAZIONE	38.000,00	17.726,31	20.273,69	10.140,11	7.586,20
1.4.1 - Dossier tematici	10.000,00	4.243,05	5.756,95	10.140,11	- 5.897,06
1.4.2 - Rapporto sul volontariato in Italia	20.000,00	5.483,26	14.516,74		5.483,26
1.4.3 - Adesione ad enti di ricerca	8.000,00	8.000,00	-		8.000,00

ONERI	Budget 2019 (preconsuntivo- assestamento budget Assemblea Trento)	Consuntivo 2019	Scostamento da preconsuntivo a consuntivo	Consuntivo 2018	Differenza tra il 2019 e il 2018
1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	1.320.931,91		181.547,96	970.836,51	- 33.822,72
1.5 - EUROPA	120.427,75	104.880,87	15.546,88	126.730,34	- 21.849,47
1.5.1 - Posizionamento del sistema dei CSV in Europa	65.000,00	51.948,50	13.051,50	55.532,32	- 3.583,82
1.5.2 - Infobandi	24.700,00	24.696,25	3,75	20.590,00	4.106,25
1.5.3 - Progetto E-Voc		-	-	14.880,39	- 14.880,39
1.5.4 - Progetto Lever Up	30.727,75	24.516,12	6.211,63	35.727,63	- 11.211,51
1.5.5 - Progetto CTV	-	3.720,00	- 3.720,00		3.720,00
1.6 - FORMAZIONE	194.421,00	187.734,93	6.686,07	88.253,74	99.481,19
1.6.1 - Formazione per i CSV	63.000,00	56.328,04	6.671,96	56.862,74	- 534,70
1.6.2 - Capacit'azione	131.421,00	131.406,89	14,11	31.391,00	100.015,89
1.7 - CONSULENZA E ACCOMPAGNAMENTO CSV	119.000,00	110.315,69	8.684,31	75.487,00	34.828,69
1.7.1 - Consulenza, accompagnamento, applicazione nuove norme del CTS sui CSV	115.000,00	106.315,69	8.684,31	59.080,73	47.234,96
1.7.2 - Adeguamento al GDPR privacy – Strumenti per i CSV (tool Utopia)	-	-	-	-	-
1.7.3 - Piattaforma Collaborativa	4.000,00	4.000,00	-	6.492,88	- 2.492,88
1.7.4 - Consulenza legale pro bono		-	-	4.175,04	- 4.175,04
1.7.5 - Consulenza e accompagnamento ai CSV		-	-	5.738,35	- 5.738,35
1.8 - COLLABORAZIONI CON ENTI E RELAZIONI ISTITUZIONALI	35.000,00	9.221,35	25.778,65	45.035,88	- 35.814,53
1.8.1 - Reti Associate		-	-	6.360,28	- 6.360,28
1.8.2 - AICCON e valutazione di impatto		-	-	8.244,32	- 8.244,32
1.8.3 - Volontariato in stazione		-	-	5.000,00	- 5.000,00
1.8.4 - Beni comuni con SIBEC		-	-	10.024,12	- 10.024,12
1.8.5 - Cattolica assicurazioni - Polizza unica del Volontariato		-	-	7.615,16	- 7.615,16
1.8.6 - Alleanza contro la povertà		-	-	2.000,00	- 2.000,00
1.8.7 - Next		-	-	1.000,00	- 1.000,00
1.8.8 - AVIS		-	-	500,00	- 500,00
1.8.9 - Istituto Italiano Donazione		-	-	3.000,00	- 3.000,00
1.8.11 - Cantieri Viceversa	5.000,00	5.000,00	-		5.000,00
1.8.12 - Rappresentanza e rappresentatività (carta della rappresentanza)	25.000,00	-	25.000,00	1.292,00	- 1.292,00
1.8.13 - Giornata del volontariato	5.000,00	4.221,35	778,65		4.221,35
1.9 - FUNZIONAMENTO ORGANI SOCIALI CSVNET	95.000,00	94.925,88	74,12	89.107,53	5.818,35

ONERI	Budget 2019 (preconsuntivo- assestamento budget Assemblea Trento)	Consuntivo 2019	Scostamento da preconsuntivo a consuntivo	Consuntivo 2018	Differenza tra il 2019 e il 2018
2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI		-	-		-
3. ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE		-	-		-
4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI		-	-	279,95	- 279,95
4.1 - Su rapporti bancari		-	-	279,95	- 279,95
5. ONERI STRAORDINARI		5.607,56	- 5.607,56	653,40	4.954,16
5.3 - Da Altre attività		5.607,56	- 5.607,56	653,40	4.954,16
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	196.497,63	209.508,02	- 13.010,39	339.421,20	- 129.913,18
6.1 - Acquisti	1.220,00	2.018,27	- 798,27	829,12	1.189,15
6.2 - Servizi	98.800,00	100.457,17	- 1.657,17	121.525,02	- 21.067,85
6.2.1 - Gestione sede Roma	25.000,00	30.695,81	- 5.695,81	30.692,46	3,35
6.2.2 - Viaggio, vitto e alloggio dipendenti	15.000,00	12.552,81	2.447,19	15.401,71	- 2.848,90
6.2.3 - Prestazioni professionali (consulente fiscale e sicurezza)	8.000,00	7.889,42	110,58	8.913,36	- 1.023,94
6.2.4 - Utenze (telefonia mobile)	4.200,00	5.655,14	- 1.455,14	5.247,76	407,38
6.2.5 - Assistenza software	2.000,00	2.131,97	- 131,97	958,42	1.173,55
6.2.6 - Noleggio stampante / fotocopiatrice	2.200,00	-	2.200,00		-
6.2.7 - Assicurazioni	900,00	467,40	432,60	842,00	- 374,60
6.2.8 - Altre spese	1.500,00	1.264,31	235,69	320,72	943,59
6.2.9 - Accordo contrattuale di distacco con Auxilium	40.000,00	39.800,31	199,69		39.800,31
6.2.10 - Contrinuto Incorso Scarl per nuova sede		-		59.148,59	- 59.148,59
6.3 - Godimeno beni di terzi	22.630,00	23.769,26	- 1.139,26	17.550,66	6.218,60
6.3.1 - Locazione sede Roma	19.000,00	18.490,02	509,98	16.350,66	2.139,36
6.3.2 - Locazione sede Genova	3.630,00	3.630,00	-	1.200,00	2.430,00
6.3.3 - Canoni licenze software	-	1.183,54	- 1.183,54		1.183,54
6.3.4 - Noleggio stampante/Fotocopiatrice	-	465,70	- 465,70		465,70
6.4 - Personale	53.269,86	62.417,29	- 9.147,43	177.557,26	- 115.139,97
6.5 - Ammortamenti	4.000,00	2.788,57	1.211,43	2.897,33	- 108,76
6.6 - Oneri diversi di gestione	16.577,77	18.057,46	- 1.479,69	19.061,81	- 1.004,35
6.6.1 - Compensi organi istituzionali (Sindaci Revisori)	15.000,00	15.713,07	- 713,07	16.177,30	- 464,23
6.6.2 - Oneri finanziari	500,00	852,00	- 352,00	620,42	231,58
6.6.3 - Spese di rappresentanza	1.077,77	884,69	193,08	941,42	- 56,73
6.6.4 - Altre spese di gestione	-	607,70	- 607,70	1.322,67	- 714,97
7) ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI		-	-	-	-
TOTALE ONERI	1.517.429,54	1.354.499,53	162.930,01	1.311.191,06	43.308,47
RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO	-	9.254,50	- 9.254,50	1.293,98	7.960,52

NOTA INTEGRATIVA

1. INFORMAZIONI GENERALI

CSVnet è l'associazione dei Centri di Servizio per il Volontariato. Ha sede in Roma in via Flaminia, 53. Si costituisce in forma di associazione non riconosciuta l'11 gennaio 2013 da 16 Centri di servizio per il volontariato (CSV) istituiti in base all'art. 15 legge 266/91 e iscritti negli elenchi regionali dei Centri di Servizio per il volontariato ai sensi del D.M. 8 ottobre 1997.

La Riforma del Terzo settore (L. 106 del 6 giugno 2016) e il Codice del Terzo Settore, in vigore dal 2 agosto 2017 in particolare, hanno inciso fortemente anche sul sistema dei Centri di servizio per il volontariato. Il Codice riconosce il ruolo di CSVnet, quale "associazione dei CSV più rappresentativa sul territorio nazionale".

Nel corso dell'anno 2019 il numero dei CSV soci è passato da 64 a 62 a seguito di fusioni ed incorporazioni dei centri; il numero è destinato a ridursi notevolmente nel corso del 2020 arriveranno a 49.

Il regime fiscale adottato fa riferimento alle norme vigenti in materia per gli enti non commerciali di tipo associativo.

2. CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio di esercizio relativo all'anno 2019 è composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa, in particolare gli schemi sono conformi ai contenuti del Modello Unificato di Rendicontazione delle attività dei CSV.

I criteri utilizzati nella stesura del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 rimangono invariati rispetto a quelli del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali di chiarezza, prudenza e della competenza economica.

3. LO STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale riporta nel dettaglio il complesso delle attività, delle passività e del patrimonio netto al 31 dicembre 2019.

Le componenti patrimoniali e finanziarie sono riportate nella sezione dell'attivo in ordine crescente di liquidità mentre nella sezione del passivo sono indicate in ordine crescente di esigibilità.

3.1 ATTIVO

A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE (Euro 0,00)

Lo statuto di CSVnet non prevede quote associative di conferimento dell'Ente, pertanto non figurano valori in bilancio.

B) IMMOBILIZZAZIONI (Euro 11.333,16)

In questa sezione è stato inserito il valore degli acquisti in c/capitale dei beni materiali e finanziari che partecipano all'attività di CSVnet per più esercizi, inclusi quelli acquistati nel corso dell'anno 2019.

Tutti i beni che compongono il valore immobilizzato dell'Associazione sono stati acquisiti per il diretto perseguimento delle attività di missione così come il loro impiego è interamente destinato allo svolgimento delle attività tipiche di CSVnet.

Gli importi delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritti nell'attivo patrimoniale sono dati dalla differenza tra il costo storico di acquisto (maggiorato degli eventuali oneri accessori) e le quote di ammortamento dei singoli anni.

Per le immobilizzazioni materiali si è proceduto all'ammortamento indiretto, cioè il valore residuo del bene è calcolato sottraendo, al valore storico delle immobilizzazioni, il valore del relativo fondo ammortamento.

Sono stati adottati piani sistematici di ammortamento determinati in base alla loro presunta vita utile tenendo conto del processo di deterioramento dei beni (principio civilistico).

Nel corso dell'esercizio 2019 sono state mantenute le stesse aliquote di ammortamento per le diverse tipologie di beni utilizzate negli anni precedenti.

Di seguito il dettaglio dei valori riportati nell'attivo immobilizzato con l'evidenziazione, per ciascuna tipologia di beni, del costo storico di acquisto, del valore dell'ammortamento dell'esercizio e del Fondo Ammortamento alla data del 31 dicembre 2019.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Descrizione	Valore storico al 31/12/18	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2019	Valore storico al 31/12/2019	Amm.to al 31/12/19	Fondo amm.to al 31/12/19	Valore netto delle imm.ni al 31/12/19
Terreni e fabbricati						
Impianti e attrezzature						
Impianti specifici	634,40	-	634,40	-	634,40	-
Attrezzatura varia	5.453,34	-	5.453,34	202,67	4.744,01	709,33
Macchine d'ufficio	25.164,27	1.704,59	26.868,86	1.996,25	22.752,23	4.116,63
Totale	31.252,01	1.704,59	32.956,60	2.198,92	28.130,64	4.825,96
Altri beni						
Mobili e arredi	-	-	-	-	-	-
Telefoni cellulari	3.583,19	-	3.583,19	208,79	2.852,39	730,80
Chiavette internet	633,60	-	633,60	-	633,60	-
Altri beni	9.121,35	588,26	9.709,61	588,26	9.709,61	-
Totale	13.338,14	588,26	13.926,40	797,05	13.195,60	730,80
Imm.ni in corso e acconti						
TOTALE IMM.NI MATERIALI	44.590,15	2.292,85	46.883,00	2.995,97	41.326,24	5.556,76

La seconda componente delle Immobilizzazioni, **III. Immobilizzazioni finanziarie** (euro 5.776,40) comprende:

- il valore delle azioni di Banca Etica detenute da CSVnet per un importo di euro 516,40 iscritto in bilancio al valore di acquisto;
- l'importo di euro 5.000,00 relativo ai conferimenti nella INCORSO Scarl società costituita insieme al Forum Nazionale Terzo Settore per la gestione dell'immobile dove si svolgono le attività di entrambi le organizzazioni che detengono ciascuna il 50% della predetta società;
- l'importo di euro 260,00 relativo al deposito cauzionale versato al Comune di Matera in occasione della Conferenza Nazionale del 2018, restituitoci a febbraio 2020.

C) ATTIVO CIRCOLANTE (Euro 2.013.147,90)

In questo raggruppamento è stato inserito il valore dei crediti che CSVnet vanta nei confronti di diversi soggetti la cui riscossione è prevista negli esercizi successivi e delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio 2019. In particolare vi chiediamo di prestare particolare attenzione a quelle poste di bilancio che ritroviamo sia nell'attivo dello stato patrimoniale tra i crediti che nel passivo negli acconti e che hanno ripercussioni anche a livello economico e quindi trattati nel rendiconto gestionale tra i proventi e gli oneri.

Nella tabella che segue abbiamo cercato di sintetizzare queste informazioni cercando di fare chiarezza in merito.

		Situazione economica						Situazione finanziaria					
Progetto/attività finanziata	Soggetto finanziatore	Finanziamento complessivo	Quota di competenza 2017 (pari agli oneri sostenuti nell'esercizio 2017)	Quota di competenza 2018 (pari agli oneri sostenuti nell'esercizio 2018)	Quota di competenza 2019 (pari agli oneri sostenuti nell'esercizio 2019)	Totale contributi utilizzati	Risconti passivi 2019	Crediti verso Enti per contributi assegnati da ricevere al 31/12/2019	Acconti ricevuti su progetti non conclusi/rendicontati	Importi incassati a titolo definitivo su progetti rendicontati	Totale somme incassate al 31/12/2019	Totale somme da incassare al 31/12/2019	Totale somme incassate al 27/2/2020
CONTRIBUTI SU PROGETTI													
Progetto "LeverUp"	Fondazione Politecnico di Milano	63.357,00	3.113,25	35.727,63	24.516,12	63.357,00	-	63.357,00	50.685,60	-	50.685,60	12.671,40	50.685,60
Progetto CTV	INDIRE	239.424,00	-	-	3.720,00	3.720,00	235.704,00	239.424,00	191.539,20	-	191.539,20	47.884,80	191.539,20
Totale contributi su progetti		302.781,00	3.113,25	35.727,63	28.236,12	67.077,00	235.704,00	302.781,00	242.224,80	-	242.224,80	60.556,20	242.224,80
CONTRIBUTI DA NON SOCI													
Progettazione nazionale 2019	ONC-ex art. 62 Decreto Legislativo 117/2017 anno 2019	900.000,00	-	-	218.332,29	218.332,29	681.667,71	900.000,00	-	-	-	900.000,00	-
Progettazione Nazionale 2018	ONC-Progettazione Nazionale 2018	900.000,00	-	181.798,21	675.524,27	857.322,48	42.677,52	-	-	900.000,00	900.000,00	-	-
Totale contributi da non soci		1.800.000,00	-	181.798,21	893.856,56	1.075.654,77	724.345,23	900.000,00	-	900.000,00	900.000,00	900.000,00	-
Totale		2.102.781,00	3.113,25	217.525,84	922.092,68	1.142.731,77	960.049,23	1.202.781,00	242.224,80	900.000,00	1.142.224,80	960.556,20	242.224,80

I. Rimanenze (Euro 0,00)

CSVnet, per l'attività che svolge, non presenta rimanenze di alcun genere.

II. Crediti (Euro 1.422.139,82)

"Crediti Verso clienti" (Euro 0,00)

Durante l'esercizio 2019 l'Associazione non ha svolto alcuna attività di natura commerciale pertanto, alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano crediti verso clienti.

La voce ***"Crediti Verso altri"*** (Euro 1.422.139,82) comprende:

Crediti Verso altri	
Verso Associati per quote associative e servizi resi	1.900,00
Verso Enti per contributi assegnati da ricevere	1.204.835,18
Altri crediti	215.404,64
TOTALE	1.422.139,82

- ***"Crediti verso Associati per quote associative e servizi resi"*** (euro 1.900,00) di cui euro 975,00 dovute dal CSV L'Aquila per il saldo della quota associativa 2019 che è stata incassata in data 3 gennaio 2020. I restanti euro 925,00 si riferiscono ai contributi da ricevere per la partecipazione alla Conferenza Nazionale tenutasi a Trento ad ottobre da parte di 2 CSV soci ed il saldo di una convenzione per la formazione sul SIC.

CSV	Credito v/associati per quote associative 2019	Credito v/associati per servizi resi 2019	Totale	da incassare al 29/02/2020	da incassare al 15/05/2020
CSV L'Aquila	975,00 €		975,00 €	- €	- €
CSV Messina		400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
CSV Vibo Valentia		150,00 €	150,00 €	150,00 €	150,00 €
CSV Catanzaro		375,00 €	375,00 €	375,00 €	375,00 €
Totale	975,00 €	925,00 €	1.900,00 €	925,00 €	925,00 €

- ***"Crediti v.soenti per contributi assegnati da ricevere"*** (Euro 1.204.835,18): riporta il valore dei crediti vantati da CSVnet nei confronti di soggetti finanziatori (pubblici e privati) in seguito alla stipula di accordi, convenzioni, e contratti relativi allo svolgimento di attività e progetti specifici così come di seguito dettagliato:

Crediti verso enti per contributi assegnati da ricevere	
Contributi da ricevere da Fondazione con il sud (RS Presidente)	2.054,18
Contributi da ricevere da INDIRE per progetto CTV	239.424,00
Contributi da ricevere da ONC per progettazione nazionale 2019	900.000,00
Contributi da ricevere da Fondazione Politecnico di Milano per progetto LeverUp	63.357,00
Totale	1.204.835,18

Contributi da ricevere da Fondazione con il sud (euro 2.054,18): si riferiscono a contributi riconosciuti a CSVnet per le spese sostenute nell'anno 2019 dal presidente Stefano Tabò per la sua partecipazione ai Consigli di Amministrazione della Fondazione con il sud.

Contributi da ricevere da INDIRE (euro 239.424,00): si riferisce al contributo riconosciuto a CSVnet per il progetto *"CTVComplex Toolbox for Volunteers on preparing and running international projects"* finanziato nell'ambito del programma Erasmus+Azione Chiave 2 - Educazione degli adulti - Attività KA2 – Partenariati strategici. CSVnet è, per la prima volta, capofila del progetto che ha come obiettivo quello di favorire l'internazionalizzazione e la partecipazione a progetti ed attività europee per le medie e piccole associazioni di volontariato. Al 31 dicembre 2019 abbiamo ricevuto un acconto pari ad euro 191.539,20.

Contributi da ricevere da Organismo Nazionale di Controllo (Euro 900.000,00): si riferisce al contributo assegnato a CSVnet dall'Organismo Nazionale di Controllo, in data 12 dicembre 2019 per il periodo 01 luglio 2019 – 30 giugno 2020. Al 31 dicembre 2019 non abbiamo ricevuto ancora acconti.

Contributi da ricevere da Fondazione Politecnico di Milano (euro 63.357,00): si riferisce al contributo riconosciuto a CSVnet per il progetto *"LEVERUP Valuing informal learning and transversal competences experienced in the voluntary service to increase employability, social responsibility and mobility"* finanziato nell'ambito del programma europeo Erasmus+ Azione Chiave 2 – Partenariati strategici nel settore della formazione professionale. Il progetto è coordinato dalla Fondazione Politecnico di Milano e deriva da un lungo processo di studio e sviluppo di strumenti nell'ambito del riconoscimento e della validazione delle competenze intrapresa dai CSV lombardi (in particolare Milano e Monza, Lecco, Sondrio) all'interno del progetto Leverup e in altre iniziative. Al 31 dicembre 2019 è stato incassato un importo pari ad euro 50.685,60.

- **“Altri crediti”** (Euro 215.404,64) così costituiti:

Altri crediti	
Forum Nazionale Terzo Settore	1.500,00
Federazione San Vincenzo De Paoli	1.200,00
Anticipi a fornitori	558,7
Crediti V/Erario per DL 66/2014	326,32
Crediti V/Inail	53,96
Credito V/Erario per 1040	7.491,39
Acconti imposta TFR	389,09
Anticipi per INCORSO	897,41
Crediti diversi	557,95
Acconti ai partner per progetto CTV	74.236,00
Acconti ai CSV per Bando Volontariato 2015	128.193,82
Totale	215.404,64

Forniamo un dettaglio delle ultime due righe della tabella dal momento che sono le poste più consistenti:

Acconti ai partner per il progetto CTV (euro 74.236,00): si riferisce al credito che vantiamo verso i partner del progetto a cui abbiamo versato acconti pari al 40% del contributo a loro spettante, dopo aver ricevuto l'anticipo dal soggetto finanziatore INDIRE.

Progetto CTV	Acconti erogati ai partner
INDIRE	
CWEP	16.706,40
InnoHub	15.775,20
Assist	20.536,00
CEV	21.218,40
Totali	74.236,00

Contributi da Fondazione con il Sud per Bando Volontariato 2015 (euro 128.193,82): si riferiscono agli anticipi versati ai CSV per il Bando Volontariato 2015, di seguito il dettaglio degli acconti versati in favore dei CSV coinvolti.

Progetto Bando reti 2015 Fondazione con il sud	Contributi assegnati Fondazione con Sud da ricevere al 31/12/19	Acconti erogati su progetti	Totale somme da erogare
Acconti Bando reti 2015 - CSV Caserta		5.707,33	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Avellino		3.380,71	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Bari		9.582,72	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Basilicata		10.462,28	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Brindisi		5.786,66	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Catania		5.944,06	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Catanzaro		2.749,82	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Cosenza		7.221,76	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Foggia		8.027,26	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Lecce		11.064,10	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Messina		2.083,20	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Napoli		15.026,80	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Palermo		24.070,43	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Reg. Calabria		6.527,35	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Salerno		5.524,64	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Sardegna		3.007,06	
Acconti Bando reti 2015 - CSV Taranto		2.027,64	
Totali	179.884,81	128.193,82	51.690,99

III. Attività finanziarie non immobilizzate (Euro 113.439,17)

Nella sezione attività finanziarie non immobilizzate è riportato il valore del deposito presso l'assicurazione Zurich – Happy End sul quale, con delibera n. 16 del 26 luglio 2019 del Comitato Esecutivo, è dato mandato al Presidente di accantonare il fondo trattamento di fine rapporto dei dipendenti che al 31 dicembre 2018 ammontava ad euro 113.439,17.

IV. Disponibilità liquide(Euro 477.568,91)

In questa sezione sono riportati i saldi contabili dei conti correnti bancari, delle carte prepagate e del denaro contante.

Si specifica che CSVnet è dotato di due conti correnti bancari, il primo aperto presso Banca popolare Etica viene utilizzato come conto principale, il secondo acceso presso il Banco Popolare utilizzato esclusivamente per le movimentazioni finanziarie relative ai costi sostenuti da Triacca per il posizionamento di CSVnet in Europa e, da ottobre 2019, per la gestione finanziaria del progetto CTV.

Disponibilità liquide	
Banca Etica c/c 11093846	354.324,66
Carta prepagata Banca Etica	2.063,71
Banco Popolare c/c 00915	120.405,78
Carta prepagata Banco Popolare	577,22
Denaro e valori in cassa	197,54
Totale	477.568,91

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI (Euro 3.796,94)

I ratei ed i risconti attivi sono operazioni attive a cavallo di due esercizi riferite ad oneri di competenza dell'anno 2019.

La voce **Risconti attivi**(Euro3.796,94) comprende l'ammontare degli oneri di competenza 2020 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell'esercizio 2019 e che quindi vengono rinviati all'esercizio successivo. In particolare:

Risconti attivi	
Premi di assicurazione infortuni dipendenti	398,60
Assistenza web	455,32
Licenze d'uso software	634,85
Altri oneri per servizi	38,86
Giornali e riviste	2.096,92
Noleggi passivi	172,39
TOTALE	3.796,94

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO (Euro153.926,10)

Il raggruppamento comprende il riepilogo delle risorse economiche che CSVnet può annoverare come patrimonio associativo netto. Il Patrimonio netto è stato diviso in tre distinte sezioni in ordine alla destinazione del patrimonio stesso così come previsto nel Modello Unificato.

- **"Fondo di dotazione dell'Ente"**(euro 0,00)non riporta valori in quanto lo statuto dell'Associazione non prevede alcuna dotazione patrimoniale iniziale.
- **"Patrimonio Vincolato"**(euro 0,00)nonriporta valori in quanto non vi sono componenti patrimoniali con vincolo di destinazione specifico.
- **"Patrimonio Libero"** (Euro 153.926,10) è il patrimonio disponibile di CSVnet su cui non grava alcun vincolo specifico di destinazione.

Esso è costituito dal saldo degli esercizi precedenti oltre che dal risultato gestionale dell'esercizio in corso.

Il valore del Patrimonio libero al 31 dicembre 2019 è così determinato:

Patrimonio libero	Importo
Risultato gestionale esercizi precedenti	144.671,60
Risultato gestionale esercizio in corso	9.254,50
Valore al 31/12/2019	153.926,10

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI (Euro 21.703,92)

Il fondo rischi ed oneri riporta i valori accantonati, negli anni precedenti, per far fronte a rischi derivanti dalla gestione associativa, nel corso dell'anno 2019 non ha subito variazioni.

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (Euro 133.300,19)

Il fondo rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente calcolato a norma di legge e nel rispetto dei CCNL applicati.

Nel mese di luglio il valore del fondo al 31 dicembre 2018, con delibera del Comitato esecutivo, è stato accantonato presso il deposito assicurativo di cui detto in precedenza. Nel corso del 2019 il fondo ha subito un incremento per il normale accantonamento annuale così come riportato nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2018	113.439,17
Incrementi per accantonamenti effettuati durante l'esercizio	19.861,02
Valore al 31/12/2019	133.300,19

D) DEBITI (Euro 720.306,17)

Questo raggruppamento comprende la totalità dei debiti che gravano sull'Ente nei confronti di diversi soggetti la cui esigibilità è prevista nel corso dell'esercizio 2020 (debiti a breve scadenza). La situazione patrimoniale alla data del 31 dicembre 2019 non presenta debiti di lungo periodo se non quelli legati a singoli progetti.

Debiti	
Acconti	358.424,47
Debiti v\ fornitori	249.618,21
Debiti tributari	4.143,47
Debiti v\ istituti di previdenza	6.856,31
Altri debiti	101.263,17
Totale	720.306,17

1),2),3) Si segnala l'assenza di debiti pertitoli di solidarietà, verso banche e verso altri finanziatori (euro 0,00).

4) Acconti(euro 358.424,47)

La voce riporta, oltre agli anticipi ricevuti e i documenti da ricevere da associati e da terzi, il valore delle anticipazioni sui progetti ricevute dai finanziatori (pubblici e privati) in seguito alla stipula di accordi, convenzioni e contratti. Tali valori rappresentano un debito nei confronti dei soggetti finanziatori in quanto i contributi concessi sono subordinati alla presentazione ed approvazione di apposita rendicontazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, o non è stata ancora effettuata, in quanto relativa a progetti/attività non concluse oppure presentata ma non ancora approvata dal soggetto finanziatore alla data del 31 dicembre 2019.

Acconti	
Anticipi da soci	2.046,78
Anticipi da terzi	125,00
Anticipi su Progetto Bando Volontariato 2015	114.027,89
Anticipi su progetto CTV	191.539,20
Anticipi su progetto LEVERUP	50.685,60
Totale	358.424,47

L'anticipodi euro **114.027,89**si riferisce alle somme incassate da Fondazione con il Sud nell'ambito della convenzione stipulata per il sostegno dei CSV del meridione in favore delle organizzazioni di volontariato destinatarie dei contributi del Bando Volontariato 2015. Tali somme non costituiscono proventi in capo a CSVnetin quantola convenzione prevede il mero trasferimento di fondi in favore dei CSV che risultano, quindi, gli unici destinatari del contributo.

L'anticipo di **191.539,20** è relativo all'acconto pari al 80% del contributo assegnato per il progetto CTV partito ad ottobre 2019 e che durerà per 24 mesi in cui CSVnet è capofila ed ha pertanto provveduto alla stipula di apposite convenzioni per regolarizzare i rapporti con i soggetti partner.

L'anticipo ricevuto dalla Fondazione Politecnico di Milano pari ad euro **50.685,60** è relativo agli importi incassati durante gli anni 2017-2018 per i lavori svolti nell'ambito del progetto Lever Up.

5) Debiti Verso fornitori(euro 239.618,21): la voce si riferisce alla totalità dei debiti che gravano sull'Associazione relativiall'acquisizione di beni e servizi in particolare:

Debiti v\fornitori		Pagati al 28/2/2020	Pagati al 15/5/2020	Differenza
Debiti v\fornitori	116.024,88 €	62.596,88 €	116.024,88 €	- €
Fatture da ricevere	133.593,33 €	42.139,75 €	116.469,22 €	17.124,11 €
Totale	249.618,21 €	104.736,63 €	232.494,10 €	17.124,11 €

6) Debiti tributari(euro 4.143,47) riporta il totale delle somme dovute all’Erario per le ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni e compensi dei lavoratori dipendenti e dei liberi professionisti relativi al mese di dicembre 2019 nonché all’imposta sostitutiva sul TFR, tali somme sono state versate all’Erario nei primi mesi del 2020 con modello F24.

Il debito Irap (euro 669,35) verrà versato nel corso dell’anno 2020.

7) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale(euro 6.856,31) riporta la totalità delle somme dovute all’INPS relative alle retribuzioni riconosciute ai lavoratori dipendenti e parasubordinati (euro 5.503,51)

Oltre alle somme dovute al Fondo EST (euro 138,00), INPGI (euro 1.074,96) e CASAGIT (euro 139,84).

8) Altri debiti (Euro 101.263,71) riporta l’entità dei debiti dell’Associazione al 31 dicembre 2019 nei confronti di soggetti diversi da quelli sopra elencati, in particolare si rilevano:

Altri debiti	
Debiti da carte di credito	3.693,72
Debiti v\dipendenti per welfare aziendale	3.218,00
Dipendenti	14.269,00
Debiti rimborsi spese	247,50
Debiti v\associati	50.994,97
Note e rimborsi da ricevere da associati	23.520,19
Note e rimborsi da ricevere da altri	6.720,33
Totale	101.263,71

Nel mese di febbraio 2020, abbiamo provveduto alla verifica dei saldi debitori nei confronti dei CSV soci e, a campione, di alcuni fornitori.

Nella tabella che segue riportiamo il dettaglio dei debiti v\associati e delle note e rimborsi da ricevere:

Debiti v\associati e note e rimborsi da ricevere		Pagati al 28/2/2020	Pagati al 15/5/2020	Differenza
Monza Lecco Sondrio	7.829,01 €	7.829,01 €	7.829,01 €	- €
Marche	1.018,80 €	768,06 €	1.018,80 €	- €
Genova	1.689,14 €	1.498,77 €	1.689,14 €	- €
Palermo	8.645,05 €	1.712,80 €	2.517,90 €	6.127,15 €
Milano	12.757,90 €	11.621,88 €	12.757,90 €	- €
Lombardia Coordinamento	6.869,12 €	377,89 €	6.869,12 €	- €
Basilicata	1.203,89 €	203,89 €	1.203,89 €	- €
Bologna	2.312,20 €	710,20 €	2.312,20 €	- €
Chieti	996,36 €	- €	996,36 €	- €
Friuli Venezia Giulia	782,95 €	- €	782,95 €	- €
L'Aquila	4.206,00 €	4.206,00 €	4.206,00 €	- €
Napoli	2.674,15 €	674,15 €	2.674,15 €	- €
Reggio Calabria	1.459,69 €	795,63 €	1.459,69 €	- €
Sardegna	1.201,62 €	- €	1.201,62 €	- €
Taranto	728,48 €	728,48 €	728,48 €	- €
Toscana	2.068,50 €	1.434,50 €	2.068,50 €	- €
Trento	1.371,85 €	493,05 €	1.371,85 €	- €
Valle d'Aosta	412,67 €	412,67 €	412,67 €	- €
Verona	1.114,70 €	271,80 €	1.114,70 €	- €
Pescara	190,00 €	- €	- €	190,00 €
Rimini	660,70 €	237,80 €	660,70 €	- €
Bari	1.927,80 €	1.309,90 €	1.927,80 €	- €
Ferrara	67,55 €	67,55 €	67,55 €	- €
Brindisi	2.314,66 €	- €	2.314,66 €	- €
Padova	588,00 €	370,20 €	588,00 €	- €
Lombardia Sud	689,51 €	461,34 €	689,51 €	- €
Torino	6.229,18 €	- €	277,30 €	5.951,88 €
Tabò	211,30 €	180,80 €	180,80 €	30,50 €
Lecce	686,20 €	686,20 €	686,20 €	- €
Molise	141,23 €	141,23 €	141,23 €	- €
Messina	66,95 €	66,95 €	66,95 €	- €
Totale	73.115,16 €	37.260,75 €	60.815,63 €	12.299,53 €

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI (Euro 999.041,62)

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

- **“Ratei Passivi”** (Euro38.992,39) riporta i debiti dei dipendenti relativamente ai giorni di ferie e alle ore di permesso maturate nel corso del 2019 e non godute, al rateo 14^{ma} mensilità maturato dal 01/07/19 al 31/12/19 che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2020 e ai relativi oneri contributivi.
- **“Risconti passivi”** (Euro960.049,23) riporta il valore dei proventi registrati durante l’esercizio 2019 ma di competenza dell’esercizio successivo.

In particolare rientrano in questa voce di bilancio i proventi relativi a progetti in corso di realizzazione per i quali CSVnet ha ottenuto apposito finanziamento da parte di altri soggetti.

Si tratta cioè di proventi che, per il principio di competenza economica, vengono rinviati all'esercizio successivo dove verranno impiegati per il proseguimento/conclusione delle attività progettuali.

Di seguito si fornisce l'elenco dettagliato dei proventi rinviati all'esercizio successivo con l'indicazione, per ciascuno di essi, del relativo progetto/attività di riferimento.

Identificazione progetto/attività	Soggetto finanziatore	Importo Complessivo Assegnato in Favore di CSVnet	Proventi di competenza 2017	Proventi di competenza 2018	Proventi di competenza 2019	Risconto passivo 2019
Progetto Lever Up	Fondazione Politecnico di Milano	63.357,00	3.113,25	35.727,63	24.516,12	0,00
Progetto CTV	INDIRE	239.424,00	0,00	0,00	3.720,00	235.704,00
Progettazione nazionale 2019	ONC	900.000,00	0,00	0,00	218.332,29	681.667,71
Progettazione nazionale 2018	ONC	900.000,00	0,00	181.798,21	675.524,27	42.677,52
	TOTALE	2.102.781,00	3.113,25	217.525,84	912.092,68	960.049,23

RENDICONTO GESTIONALE

Il Rendiconto gestionale evidenzia le componenti economiche, negative e positive, che determinano il risultato della gestione. I proventi e gli oneri sono stati imputati nel rispetto del principio della competenza economica e, come previsto nelle “Linee guida per la rappresentazione contabile degli Enti non profit” emanate dall’ex Agenzia per il Terzo settore, gli oneri sono esposti secondo la loro destinazione mentre i proventi per origine.

Il rendiconto gestionale si chiude con un avanzo pari a 9.254,50 derivante prevalentemente da proventi straordinari, non preventivati in fase di assestamento.

In particolare, confrontando l’assestamento di budget approvato in occasione dell’Assemblea di Trento (6 ottobre 2019), si notano differenze in positivo nei “Proventi straordinari” (descritti nel dettaglio nel successivo punto 5), in “Altri proventi e ricavi” (punto 1.4) e in “Proventi da soci e associati” (maggiori entrate per quote associative annuali e per partecipazione alla Conferenza annuale – punto 1.2). Nei contributi su progetti (punto 1.1) non erano stati preventivati il progetto europeo CTV e un contributo dal Forum Nazionale del Terzo settore per un convegno tenutosi a Matera nel mese di novembre (di seguito il dettaglio). Per quanto riguarda il progetto europeo LeverUp la minore entrata è collegata ad una diversa ripartizione dei costi (e di conseguenza dei proventi correlati) tra gli esercizi in cui si è svolto il progetto (2017-2018-2019). Il progetto, conclusosi nel 2019, è stato rendicontato all’inizio del 2020.

Sempre riguardo ai proventi, lo scostamento di euro 178.088,26 tra l’assestamento di budget il consuntivo, oltre che dai sopra citati maggiori proventi, deriva prevalentemente da un minor utilizzo nel 2019 dei contributi ONC rispetto a quanto preventivato. In particolare parte del contributo ONC per la Progettazione nazionale 2018 (conclusasi il 30 giugno 2019), se pur impegnato per la campagna nazionale di comunicazione, non è stato speso nel corso del 2019 (dando origine così ad una differenza di 42.667,52 rinviata per il suo utilizzo al 2020).

Per quanto riguarda il contributo ONC per la Progettazione nazionale 2019 (che si ricorda essere a cavallo delle due annualità 2019 e 2020), nel 2019 è stato utilizzato in maniera inferiore a quanto ipotizzato (218.332,29 anziché 360.000,00). Anche in questo caso la differenza viene riscontata al 2020.

Il minor utilizzo di risorse rispetto a quanto preventivato deriva da alcuni risparmi e da azioni realizzate solo in parte o rimandate al 2020. Questo è il caso in particolare della Campagna di comunicazione nuovo sistema CSV i cui tempi sono slittati arrivando all’approvazione a fine 2019.

Questo ha comportato un utilizzo solo in minima parte del budget a disposizione della Campagna nel corso del 2019. Le attività previste sono comunque state avviate e si svolgeranno nel corso del 2020. Tra le altre azioni non realizzate secondo quanto previsto (con conseguenti minori costi sostenuti) si segnalano “Rapporto sul volontariato in Italia” e “Rappresentanza e rappresentatività”.

Il budget non è stato sforato per nessuna delle azioni rientranti nelle attività tipiche di CSVnet.

Risultano invece presenti degli “Oneri straordinari” non preventivati (dettagliati al punto 5) e gli oneri di supporto generale a consuntivo sono leggermente superiori a quanto ipotizzato in fase di assestamento di budget.

PROVENTI

I proventi, esposti per origine, sono classificati nelle seguenti aree gestionali:

1. PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE (Euro1.350.231,28)

In questa sezione vengono riportati i proventi di competenza dell’esercizio riconducibili allo svolgimento delle attività di missione di CSVnet, quella cioè svolta in diretta attuazione dei propri scopi statutari.

1.1 PROVENTI DA CONTRIBUTI SU PROGETTI (Euro29.736,12)

CONTRIBUTI SU PROGETTI	
Contributi europei (Progetto CTV)	3.720,00
Contributi europei (Progetto Lever Up)	24.516,12
Contributi da Enti nazionali privati (Forum Nazionale Terzo Settore)	1.500,00
Totale	29.736,12

In questa sezione sono riportati i proventi derivanti da finanziamenti ottenuti da soggetti pubblici e privati per la realizzazione di progetti specifici:

- Contributi europei:

Contributo da INDIRE – Progetto CTV (Euro 3.720,00): si riferisce alla quota di competenza dell’anno 2019 imputato a CSVnet per il progetto CTV.

Contributo da Fondazione Politecnico di Milano – Progetto Lever Up (Euro 24.516,12): si riferisce alla quota di contributo di competenza dell’anno 2019 riconosciuto a CSVnet per il progetto Lever Up.

- **Contributi da Enti nazionali privati** (Euro 1.500,00) si riferisce al contributo riconosciuto dal Forum Nazionale del Terzo Settore a CSVnet per la collaborazione dell'ufficio stampa di CSVnet nell'organizzazione del convegno "Comunicazione sociale e cultura" – Matera 15 novembre 2019.

1.2 PROVENTI DA SOCI ED ASSOCIATI (Euro424.555,47)

In questa sezione sono riportati i proventi derivanti dalle quote associative annuali da parte dei CSV soci di CSVnet e dai contributi riconosciuti dagli associati in favore di CSVnet relativamente a servizi specifici, in particolare:

PROVENTI DA SOCI ED ASSOCIATI	
Quote associative annuali	396.429,47
Rimborsi per partecipazione Conferenza annuale	25.503,00
Proventi da prestazioni di servizi da parte dei CSV Soci	2.623,00
Totale	424.555,47

Di seguito si riporta il dettaglio delle dichiarazioni pervenute e le relative quote associative per l'anno 2019:

Regione	Città	Dichiarazione Entrate	Quota 2019
ABRUZZO	Chieti	€ 243.750,00	€ 2.437,50
ABRUZZO	L'Aquila	€ 243.750,00	€ 2.437,50
ABRUZZO	Pescara	€ 243.750,00	€ 2.437,50
ABRUZZO	Teramo	€ 243.750,00	€ 2.437,50
BASILICATA	Potenza	€ 616.803,59	€ 6.168,04
CALABRIA	Catanzaro	€ 271.212,00	€ 2.712,12
CALABRIA	Cosenza	€ 444.357,00	€ 4.443,57
CALABRIA	Crotone	€ 198.025,50	€ 1.980,26
CALABRIA	Reggio Calabria	€ 382.810,50	€ 3.828,11
CALABRIA	Vibo Valentia	€ 158.595,00	€ 1.585,95
CAMPANIA	Avellino	€ 324.875,00	€ 3.248,75
CAMPANIA	Benevento	€ 245.775,00	€ 2.457,75
CAMPANIA	Caserta	€ 452.000,00	€ 4.520,00
CAMPANIA	Napoli	€ 1.248.650,00	€ 12.486,50
CAMPANIA	Salerno	€ 553.700,00	€ 5.537,00
EMILIA ROMAGNA	Bologna	€ 593.312,25	€ 5.933,12
EMILIA ROMAGNA	Ferrara	€ 305.144,97	€ 3.051,45
EMILIA ROMAGNA	Forlì-Cesena	€ 357.791,87	€ 3.577,92
EMILIA ROMAGNA	Modena	€ 581.639,04	€ 5.816,39
EMILIA ROMAGNA	Parma	€ 473.661,45	€ 4.736,61
EMILIA ROMAGNA	Piacenza	€ 315.526,03	€ 3.155,26
EMILIA ROMAGNA	Ravenna	€ 343.278,86	€ 3.432,79
EMILIA ROMAGNA	Reggio Emilia	€ 329.798,76	€ 3.297,99
EMILIA ROMAGNA	Rimini	€ 294.846,76	€ 2.948,47
FRIULI V. GIULIA	Pordenone	€ 885.000,00	€ 8.850,00
LAZIO	Roma	€ 2.975.000,00	€ 29.750,00
LIGURIA	Genova	€ 582.500,00	€ 5.825,00
LIGURIA	Imperia	€ 174.750,00	€ 1.747,50
LIGURIA	La Spezia	€ 186.400,00	€ 1.864,00
LIGURIA	Savona	€ 221.350,00	€ 2.213,50
LOMBARDIA	Bergamo	€ 567.707,00	€ 5.677,07

LOMBARDIA	Brescia	€ 574.439,00	€ 5.744,39
LOMBARDIA	Insubria (Como Varese)	€ 757.245,00	€ 7.572,45
LOMBARDIA	Lombardia Sud (Cremona Lodi Mantova Pavia)	€ 1.121.078,00	€ 11.210,78
LOMBARDIA	Milano	€ 1.092.804,00	€ 10.928,04
LOMBARDIA	Monza/Lecco/Sondrio	€ 801.726,00	€ 8.017,26
MARCHE	Ancona	€ 1.150.000,00	€ 11.500,00
MOLISE	Campobasso	€ 295.000,00	€ 2.950,00
PIEMONTE	Asti - Alessandria	€ 858.500,00	€ 8.585,00
PIEMONTE	Vercelli/Biella	€ 622.665,00	€ 6.226,65
PIEMONTE	Cuneo	€ 932.735,00	€ 9.327,35
PIEMONTE	Torino Volto	€ 1.947.785,00	€ 19.477,85
PUGLIA	Bari	€ 849.976,76	€ 8.499,77
PUGLIA	Brindisi	€ 223.334,78	€ 2.233,35
PUGLIA	Foggia	€ 397.161,58	€ 3.971,62
PUGLIA	Lecce	€ 567.002,49	€ 5.670,02
PUGLIA	Taranto	€ 342.524,35	€ 3.425,24
SARDEGNA	Cagliari	€ 1.300.000,00	€ 13.000,00
SICILIA	Catania	€ 962.746,67	€ 9.627,47
SICILIA	Messina	€ 358.536,67	€ 3.585,37
SICILIA	Palermo	€ 1.178.750,00	€ 11.787,50
TOSCANA	Firenze	€ 3.105.000,00	€ 31.050,00
TRENTINO AA	Trento	€ 610.000,00	€ 6.100,00
UMBRIA	Perugia/Terni	€ 770.000,00	€ 7.700,00
VALLE D'AOSTA	Aosta	€ 265.000,00	€ 2.650,00
VENETO	Belluno	€ 407.754,91	€ 4.077,55
VENETO	Padova	€ 542.507,80	€ 5.425,08
VENETO	Rovigo	€ 376.230,15	€ 3.762,30
VENETO	Treviso	€ 554.418,58	€ 5.544,19
VENETO	Venezia	€ 512.686,63	€ 5.126,87
VENETO	Verona	€ 570.359,64	€ 5.703,60
VENETO	Vicenza	€ 536.042,29	€ 5.360,42
TOTALI		€ 39.643.520,88	€ 396.435,21

1.3 PROVENTI DA NON SOCI (Euro 893.856,56)

In questa sezione sono riportati i proventi assegnati da soggetti privati in attuazione diretta degli scopi associativi. Si tratta quindi di proventi di natura istituzionale, non realizzati nell'ambito di svolgimento di attività commerciali e/o accessorie.

PROVENTI DA NON SOCI	
ONC-Progettazione nazionale 2018	675.524,27
ONC-Progettazione nazionale 2019	218.332,29
Totale	893.856,56

- Contributo da ONC Progettazione nazionale 2018 (euro 675.524,27)

L'importo indicato si riferisce alla quota di competenza dell'anno 2019 del contributo assegnato a CSVnet dall'Organismo Nazionale di Controllo (deliberati nella seduta del 26 giugno 2018) per la progettazione nazionale riguardante "la realizzazione di servizi strumentali ai CSV o di attività di promozione del volontariato che possono più efficacemente compiersi su scala nazionale" così

come previsto dall'art. 62 comma 7 del Cts. La progettazione presentata da CSVnet e approvata dall'ONC riguarda il periodo che va dal 1° luglio 2018 al 30 giugno 2019

- **Contributo da ONC Progettazione nazionale 2019 (Euro 218.332,29)**

L'importo indicato si riferisce alla quota di competenza dell'anno 2019 del contributo assegnato a CSVnet dall'Organismo Nazionale di Controllo (deliberati nella seduta del 12 dicembre 2019) per le stesse finalità descritte al punto precedente. La progettazione presentata da CSVnet e approvata dall'ONC riguarda il periodo che va dal 1° luglio 2019 al 30 giugno 2020.

In definitiva quindi CSVnet ha utilizzato tutti i 900.000,00 euro stanziati dall'ONC anche se relativi a due diverse annualità (secondo semestre della progettazione nazionale 2018 e primo semestre della progettazione nazionale 2019).

1.4 ALTRI PROVENTI E RICAVI (Euro 2.083,13)

Nella voce altri proventi e ricavi sono stati inseriti i rimborsi spese ricevuti dalla Fondazione con il sud per la partecipazione del presidente Tabò ai CdA della Fondazione (euro 2.054,18) oltre ad abboni ed arrotondamenti vari (euro 28,95).

ALTRI PROVENTI E RICAVI	
Rimborsi spese Tabò per partecipazione CdA Fondazione con il sud	2.054,18
Altri proventi (abboni ed arrotondamenti)	28,95
Totale	2.083,13

2/3 PROVENTI E RICAVI DA RACCOLTA FONDI ED ATTIVITA' ACCESSORIE (Euro 0,00)

Si segnala l'assenza di proventi e ricavi da raccolta fondi ed attività accessorie.

4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI (Euro 2,87)

In questa sezione sono stati inseriti i proventi relativi agli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari.

5. PROVENTI STRAORDINARI (Euro 13.519,88)

Su richiesta dei sindaci è stato fatto un controllo sulle fatture da ricevere degli anni pregressi e d'accordo con la direzione si è provveduto a stornare euro 10.972,36 relativi ad impegni di spesa del 2014 e 2015 che abbiamo accertato non si sosterranno più i relativi costi. Inoltre, euro 260,00

relativi al deposito cauzionale che ci ha restituito a febbraio 2020 il comune di Matera, euro 1.638,27 rilevati con i contributi INPGI ed INPS dell'anno 2017 ed è stato rilevato un maggior contributo sul progetto E-Voc chiusosi nell'anno 2018.

ONERI

Gli oneri riportati nel Rendiconto Gestionale sono stati suddivisi nelle 6 aree gestionali: 1. Oneri da attività tipica, 2. Oneri promozionali e di raccolta fondi, 3. Oneri da attività accessorie, 4. Oneri finanziari e patrimoniali, 5. Oneri straordinari, 6. Oneri di supporto generale.

All'interno delle suddette aree gestionali gli oneri sono articolati per destinazione (azione/progetto/attività).

In merito al contenuto delle azioni si rimanda al documento di rendicontazione sociale che riporta la descrizione delle attività effettivamente realizzate rispetto a quanto previsto dalla Programmazione 2019 di CSVnet.

Di seguito si propone una sintesi degli oneri sostenuti nell'esercizio 2019 per area gestionale.

ONERI	Consuntivo 2019
ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	1.139.383,95
COMUNICAZIONE	107.236,28
SISTEMA INFORMATIVO UNIFICATO ED E ACCOUNTABILITY	303.601,95
PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	203.740,69
RICERCA E DOCUMENTAZIONE	17.726,31
INIZIATIVE ED ELABORAZIONE CULTURALE	-
EUROPA	104.880,87
FORMAZIONE	187.734,93
CONSULENZA E ACCOMPAGNAMENTO	110.315,69
COLLABORAZIONE CON ENTI E RELAZIONI ISTITUZIONALI	9.221,35
FUNZIONAMENTO ORGANI SOCIALI CSVNET	94.925,88
ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	-
ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	-
ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	-
ONERI STRAORDINARI	5.607,56
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	209.508,02
ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI	-
TOTALE ONERI	1.354.499,53

1. ONERI DA ATTIVITÀ TIPICA (Euro 1.139.383,95)

In questa sezione sono stati riportati tutti gli oneri di competenza dell'esercizio 2019 connessi alla gestione tipica di CSVnet in diretta attuazione delle proprie finalità di missione.

Al fine di fornire ulteriori informazioni in merito alla composizione delle componenti negative si propone di seguito la riclassificazione oltre che per destinazione anche per natura dei costi.

1.1 - COMUNICAZIONE	200.000,00	107.236,28
1.1.1 - La rete dei comunicatori	40.000,00	39.979,26
1.1.2 - Strumenti e servizi per la comunicazione interna ed esterna	60.000,00	59.934,54
1.1.3 - Campagna di comunicazione nuovo sistema dei CSV	100.000,00	7.322,48

COMUNICAZIONE	107.236,28
SERVIZI	53.698,88
GODIMENTO BENI DI TERZI	2094,82
PERSONALE	47.846,58
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.596,00

In questa area si segnala uno scostamento significativo tra il budget e il consuntivo dovuto allo slittamento dei tempi di approvazione dell'azione "Campagna di comunicazione nuovo sistema dei Csv" che ha fatto sì che le attività previste siano state quasi interamente rimandate al 2020.

1.2 - SISTEMA INFORMATIVO UNIFICATO ED E ACCOUNTABILITY	307.383,16	303.601,95
1.2.2 - Rendicontazione economica	170.800,00	170.800,00
1.2.3 - Software gestionale per i CSV	55.634,00	55.595,38
1.2.4 - Rendicontazione sociale dei CSV	46.000,00	45.656,78
1.2.5 - Report del sistema dei CSV	20.949,16	18.510,13
1.2.6 - Valutazione dei servizi del CSV	14.000,00	13.039,66

SISTEMA INFORMATIVO UNIFICATO ED E ACCOUNTABILITY	303.601,95
SERVIZI	271.531,46
GODIMENTO BENI DI TERZI	1.415,20
PERSONALE	14.185,29
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	16.470,00

In questa area non si segnalano variazioni significative tra budget e consuntivo.

1.3 - PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	211.700,00	203.740,69
1.3.1 - Volontariato e beni comuni, culturali e paesaggistici	8.000,00	7.975,08
1.3.2 - Competenze acquisite in attività di volontariato	15.000,00	12.878,18
1.3.3 - Volontariato e scuola	20.000,00	19.994,27
1.3.5 - Volontariato ed economia	5.000,00	4.935,94
1.3.6 - Volontariato e immigrazione	35.000,00	34.997,59
1.3.7 - Servizio civile universale	22.000,00	21.939,15
1.3.8 - Volontariato e povertà	5.500,00	5.431,57
1.3.9 - Promozione del dono	4.000,00	4.000,00
1.3.10 - Conferenza Nazionale Csvnet	97.200,00	91.588,91

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	203.740,69
SERVIZI	111.656,07
GODIMENTO BENI DI TERZI	9.347,63
PERSONALE	50.329,46
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	32.407,53

In questa area non si segnalano variazioni significative tra budget e consuntivo. I costi della Conferenza preventivati sono risultati leggermente inferiori a quanto effettivamente speso.

1.4 - RICERCA E DOCUMENTAZIONE	38.000,00	17.726,31
1.4.1 - Dossier tematici	10.000,00	4.243,05
1.4.2 - Rapporto sul volontariato in Italia	20.000,00	5.483,26
1.4.3 - Adesione ad enti di ricerca	8.000,00	8.000,00

RICERCA E DOCUMENTAZIONE	17.726,31
SERVIZI	7.685,86
PERSONALE	2.013,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.027,45

In questa area si segnalano minori costi sostenuti rispetto a quanto previsto nell'azione Rapporto sul volontariato in Italia dovuta ad una realizzazione parziale delle attività programmate.

1.5 - EUROPA	120.427,75	104.880,87
1.5.1 - Posizionamento del sistema dei CSV in Europa	65.000,00	51.948,50
1.5.2 - Infobandi	24.700,00	24.696,25
1.5.4 - Progetto Lever Up	30.727,75	24.516,12
1.5.5 - Progetto CTV	-	3.720,00

EUROPA	104.880,87
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	106,09
SERVIZI	68.156,03
GODIMENTO BENI DI TERZI	3.870,26
PERSONALE	23.321,02
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.427,47

In questa area si segnalano risparmi dovuti anche all'imputazione di parte dei costi preventivati ai progetti europei a cui CSVnet partecipa.

1.6 - FORMAZIONE	194.421,00	187.734,93
1.6.1 - Formazione per i CSV	63.000,00	56.328,04
1.6.2 - Capacit'azione	131.421,00	131.406,89

FORMAZIONE	187.734,95
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	772,5
SERVIZI	52.158,17
GODIMENTO BENI DI TERZI	2.343,62
PERSONALE	130.264,16
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.989,10
INVESTIMENTI-AMMORTAMENTI	207,40

In questa area si segnalano risparmi dovuti a minori costi sostenuti rispetto a quanto ipotizzato.

1.7 - CONSULENZA E ACCOMPAGNAMENTO CSV	119.000,00	110.315,69
1.7.1 - Consulenza, accompagnamento, applicazione nuove norme del CTS sui CSV	115.000,00	106.315,69
1.7.3 - Piattaforma Collaborativa	4.000,00	4.000,00

CONSULENZA ED ACCOMPAGNAMENTO	110.315,69
SERVIZI	77.605,51
PERSONALE	30.976,72
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.733,46

In questa area si segnalano risparmi dovuti a minori costi sostenuti rispetto a quanto ipotizzato.

1.8 - COLLABORAZIONI CON ENTI E RELAZIONI ISTITUZIONALI	35.000,00	9.221,35
1.8.11 - Cantieri Viceversa	5.000,00	5.000,00
1.8.12 - Rappresentanza e rappresentatività (carta della rappresentanza)	25.000,00	-
1.8.13 - Giornata del volontariato	5.000,00	4.221,35

COLLABORAZIONI CON ENTI E RELAZIONI ISTITUZIONALI	9.221,35
SERVIZI	8.938,02
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	283,33

In questa area si segnalano minori costi sostenuti rispetto a quanto previsto nell'azione Rappresentanza e rappresentatività dovuta alla mancata realizzazione delle attività programmate.

2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI (Euro 0,00)

Non sono stati rilevati costi per attività o di raccolta fondi.

3. ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE (Euro 0,00)

Non sono stati rilevati costi per attività accessorie.

4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI(Euro 0,00)

Non sono stati rilevati oneri inerenti le commissioni ed interessi passivi su conti correnti bancari.

5. ONERI STRAORDINARI (Euro 5.607,56)

In questa sezione sono stati inseriti i costi sostenuti nell'anno 2019 per:

- contributo alla Fondazione Volontariato e Partecipazione euro 2.517,56 relativo all'anno 2018, come deliberato dell'esecutivo, come importo dovuto da CSVnet per la liquidazione della Fondazione stessa;
- A seguito di una verifica di assessment del sistema informativo di CSVnet da parte di Microsoft è stata rilevata un'irregolarità nella tenuta dell'hosting virtuale presso il fornitore Hosting Solutions. Rispetto all'importo originario pari ad euro 7.030,00, la direzione di CSVnet ha dimostrato che parte della responsabilità era della società Hosting Solutions, pertanto si è ottenuta una riduzione di oltre il 50%, quindi l'onere a carico di CSVnet è stato pari ad euro 3.050,00.

6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE (Euro 209.508,02)

All'interno di questa area gestionale confluiscono, per destinazione, gli oneri relativi a:

- acquisti (quali materiali di consumo e cancelleria),

- servizi (quali le prestazioni professionali, spese di viaggio, vitto ed alloggio, utenze),
- canoni di locazione,
- costo del personale,
- ammortamenti,
- altri oneri per l'attività generale (quali rimborsi spese agli organi sociali, compensi ai Revisori dei Conti, imposte).

A differenza di quanto riportato nella sezione degli oneri delle attività tipiche l'articolazione di dettaglio è fornita per natura del costo.

ONERI DI SUPPORTO GENERALE	209.508,02
ACQUISTI	2.018,27
SERVIZI	100.457,17
GODIMENTO BENI DI TERZI	23.769,26
PERSONALE	62.417,29
AMMORTAMENTI	2.788,57
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	18.057,46

4. ALTRE INFORMAZIONI

In questo paragrafo abbiamo voluto riportare altre informazioni che riteniamo siano rilevanti.

- **Irap 2019**

VOCE DI COSTO	IMPORTI
Personale distaccato	34.871,61
Prestazioni occasionali	7.504,00
Retribuzioni lorde personale dipendente	229.580,96
Rimborsi spese tassati personale dipendente	1121,16
TOTALE	273.077,73
Deduzione	0
BASE IMPONIBILE IRAP	273.077,73
IRAP 2019 LAZIO	IRAP
4,82%	13.162,35
I acconto	4.997,20
II acconto	7.495,80
Totale acconti versati	12.493,00
SALDO 2019	669,35

- **Organi di controllo (Collegio dei Revisori dei Conti)**

Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri a cui CSVnet riconosce un compenso annuale lordo complessivo pari ad Euro 15.000 (euro 5.000 a componente) oltre ai rimborsi spese (euro 1.709,28).

- **Rimborsi spese volontari organi sociali**

RISORSE UMANE NON RETRIBUITE (VOLONTARI)	
Organo sociale	Costo annuale
Presidente	14.429,55
Consiglieri e garanti	71.647,86
TOTALE	86.077,41

La somma di euro 14.429,55 indicata per il Presidente si riferisce ai costi per viaggio, vitto e alloggio sostenuti direttamente da CSVnet o chieste a rimborso dal Presidente su presentazione di giustificativi di spesa per le attività inerenti l'incarico (organi sociali, partecipazione agli incontri istituzionali).

La somma di euro 71.647,86 indicata per i consiglieri e i garanti si riferisce a costi per viaggio, vitto ed alloggio sostenuti per i volontari impegnati negli organi sociali in occasione della partecipazione alle riunioni del Consiglio direttivo, del Comitato esecutivo e del Collegio dei Garanti.

5. APPROVAZIONE DEL BILANCIO 2019

Vi proponiamo quindi di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2019 con un avanzo di gestione pari ad euro 9.254,50 da accantonare ad incremento del Patrimonio libero di CSVnet come da tabella che segue:

Variazione Patrimonio libero	Importo
Valore al 31/12/2018	144.671,60
incremento al 31/12/2019	9.254,50
Valore del Patrimonio Libero	153.926,10