

Bilancio di Esercizio al 31/12/2014

approvato dall'Assemblea del 27 Giugno 2015

Stato Patrimoniale

Rendiconto Gestionale

Nota Integrativa

Relazione del Collegio dei Revisori contabili al
bilancio consuntivo al 31 dicembre 2014

CSVnet

COORDINAMENTO NAZIONALE DEI CENTRI DI SERVIZIO PER IL VOLONTARIATO

Stato Patrimoniale - attivo

ATTIVO	2014	2013	Scostamento
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
2) diritti di brevetto, industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	1.663,34	2.396,29	-732,95
3) spese manutenzioni da ammortizzare	0,00	0,00	0,00
4) oneri pluriennali	0,00	0,00	0,00
5) Altre	0,00	0,00	0,00
Totale I - immobilizzazioni Immateriali	1.663,34	2.396,29	-732,95
II - Immobilizzazioni Materiali			
1) terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
2) impianti e attrezzature	7.627,68	3.957,93	3.669,75
3) altri beni	647,90	0,00	647,90
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
5) Immobilizzazioni donate	0,00	0,00	0,00
Totale II - Immobilizzazioni Materiali	8.275,58	3.957,93	4.317,65
III Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni	3.016,40	3.016,40	0,00
2) Crediti	0,00	0,00	0,00
3) altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale III - Immobilizzazioni finanziarie	3.016,40	3.016,40	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	12.955,32	9.370,62	3.584,70
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze	0,00	0,00	0,00
II - Crediti			
1) verso clienti	0,00	0,00	0,00
2) verso altri	1.652.495,74	413.987,15	1.238.508,59
Verso Associati per quote associative e servizi resi	43.013,32	31.673,98	11.339,34
Verso Enti per contributi assegnati da ricevere	1.602.155,46	345.208,11	1.256.947,35
Altri crediti	7.326,96	37.105,06	-29.778,10
Totale II - Crediti	1.652.495,74	413.987,15	1.238.508,59
III - Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00	0,00
IV - Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
1) Depositi bancari e postali	385.726,59	85.499,26	300.227,33
2) Assegni	0,00	0,00	0,00
3) denaro e valori in cassa	58,65	88,78	-30,13
Totale IV - Disponibilità liquide	385.785,24	85.588,04	300.197,20
Totale attivo circolante (C)	2.038.280,98	499.575,19	1.538.705,79
D) RATEI E RISCONTI	1.971,94	8.687,90	-6.715,96
TOTALE ATTIVO	2.053.208,24	517.633,71	1.535.574,53

Stato Patrimoniale - passivo

PASSIVO	2014	2013	Scostamento
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo di dotazione dell'ente	0,00	0,00	0,00
II - Patrimonio vincolato			
1) Fondi vincolati destinati da Terzi	0,00	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statuari	0,00	0,00	0,00
Totale patrimonio vincolato	0,00	0,00	0,00
III - Patrimonio libero dell'ente gestore			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	57.340,10	-1.040,01	58.380,11
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	60.841,29	61.881,30	-1.040,01
3) Riserve statuarie	0,00	0,00	0,00
Totale Patrimonio libero	118.181,39	60.841,29	57.340,10
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	118.181,39	60.841,29	57.340,10
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00
2) Fondo rischi	18.703,92	23.113,77	-4.409,85
3) Fondo Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	18.703,92	23.113,77	-4.409,85
C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	49.193,03	35.648,43	13.544,60
D) DEBITI			
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	0,00	0,00	0,00
2) Debiti verso banche	0,00	0,00	0,00
3) Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
4) Acconti	782.004,91	41.807,95	740.196,96
5) Debiti verso fornitori	208.802,85	181.851,37	26.951,48
6) Debiti tributari	5.550,56	2.324,07	3.226,49
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.310,00	4.781,59	528,41
8) Altri debiti	180.432,09	142.028,59	38.403,50
TOTALE DEBITI (D)	1.182.100,41	372.793,57	809.306,84
E) RATEI E RISCONTI ATTIVI	685.029,49	25.236,65	659.792,84
TOTALE PASSIVO	2.053.208,24	517.633,71	1.535.574,53

Rendiconto Gestionale - proventi

PROVENTI	2014	2013	Differenza 2014-2013	Preconsuntivo 2014	Differenza 2014- preconsuntivo
1. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICA	1.247.850,05	799.863,80	447.986,25	1.657.299,83	-409.449,78
1.1 - CONTRIBUTI SU PROGETTI	135.368,90	158.981,22	-23.612,32	271.497,23	-136.128,33
Contributi Europei	0,00	4.530,85	-4.530,85	0,00	0,00
Contributi Ministeriali	0,00	21.332,99	-21.332,99	0,00	0,00
Contributi da Enti Nazionali privati (Fondazione con il sud)	32.555,07	133.117,38	-100.562,31	184.497,23	-151.942,16
Contributi da Enti Nazionali privati (Ciessevi Milano)	102.813,83	0,00	102.813,83	85.000,00	17.813,83
Contributi da Enti nazionali privati (Forum nazionale Terzo Settore)	0,00	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00
1.2 - CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - DA SOCI ED ASSOCIATI	390.990,95	471.623,79	-80.632,84	385.279,60	5.711,35
Quote associative annuali	388.578,73	435.835,45	-47.256,72	382.867,38	5.711,35
Proventi da prestazioni di servizi	2.412,22	35.788,34	-33.376,12	2.412,22	0,00
1.4 - DA NON SOCI	716.713,99	165.000,00	551.713,99	1.000.000,00	-283.286,01
Protocollo ACRI - Volontariato 2014 (sostegno reti)	100.000,00	165.000,00	-65.000,00	100.000,00	0,00
Protocollo ACRI - Volontariato (progettazione nazionale)	616.713,99	0,00	616.713,99	900.000,00	-283.286,01
1.5 - ALTRI PROVENTI E RICAVI	4.776,21	4.258,79	517,42	523,00	4.253,21
2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	280,99	386,15	-105,16	3.038,72	-2.757,73
4.1 - Da Rapporti Bancari	280,99	386,15	-105,16	3.038,72	-2.757,73
4.2 - Da Altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 - Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 - Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	3.038,72	0,00	0,00
5.1 - Da Attività Finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 - Da Attività Immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Da Altre attività	0,00	0,00	3.038,72	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI	1.248.131,04	800.249,95	447.881,09	1.660.338,55	- 412.207,51

Rendiconto Gestionale - oneri

ONERI	2014	Preconsuntivo 2014	Differenza 2014- preconsuntivo
1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	894.188,67	993.725,67	-99.537,00
1.1 - IDENTITA' E SVILUPPO: incentivare i processi di cambiamento	217.743,47	210.087,30	7.656,17
Forme giuridiche e modelli organizzativi dei CSV	24.705,70	24.618,00	87,70
Indagine Capitale Umano sulla governance dei CSV	19.371,17	19.371,17	0,00
Formazione risorse umane	30.442,45	31.341,71	-899,26
Nuovo Patto tra i CSV	59.175,24	60.105,24	-930,00
Funzionamento Organi Sociali CSVnet	63.852,29	71.481,72	-7.629,43
Intese e accordi tra CSVnet e vari interlocutori	147,20	0,00	147,20
Iniziative ed elaborazione culturale	9.955,94	3.169,46	6.786,48
Carte identitarie del volontariato e dei CSV	10.093,48	0,00	10.093,48
1.2 - ACCOMPAGNAMENTO: implementare modelli operativi e gestionali unitari	339.014,70	458.829,03	-119.814,33
Cura e sviluppo dei modelli istituzionali/operativi e relazionali dei CSV	39.996,94	27.322,30	12.674,64
Accompagnamento ed implementazione del modello unificato	44.764,60	43.119,35	1.645,25
Report sistema articolo 15 legge 266/91	41.652,37	39.083,27	2.569,10
Software gestionale gratuito per i CSV: Sic et Simpliciter	169.580,00	169.600,00	-20,00
Progettazione sociale e supporto alle reti	4.295,27	3.875,01	420,26
Supporto CSV del meridione - Bando Reti 2011-2013	38.725,52	175.829,10	-137.103,58
1.3 - STRUMENTI: sinergia operativa tra i CSV e vantaggio competitivo derivante dalla dimensione nazionale	191.411,95	190.232,91	1.179,04
Banca dati nazionale delle OdV	2.027,00	0,00	2.027,00
Catalogo delle buone prassi dei CSV	14.039,11	17.431,51	-3.392,40
Servizi per i CSV su Programmazione europea....	50.181,12	54.045,44	-3.864,32
Piattaforma FAD (Formazione A Distanza)	32.345,74	31.345,64	1.000,10
Sistema webinar	45.227,83	44.247,48	980,35
Infocontinua Terzo Settore	37.138,00	37.138,00	0,00
Volontariato in stazione	10.453,15	6.024,84	4.428,31
Polizza Unica del Volontariato	0,00	0,00	0,00
Convenzione Biteb	0,00	0,00	0,00
1.4 - COOPERAZIONE - azioni congiunte nazionali in rete con i programmi dei CSV	43.204,72	49.579,43	-6.374,71
Pacchetto Comunicazione gratuito per i CSV	43.204,72	49.579,43	-6.374,71
Promozione del Volontariato	0,00	0,00	0,00
Volontariato e impresa	0,00	0,00	0,00
1.5 - VOLONTARI PER EXPO	102.813,83	85.000,00	17.813,83
Progetto speciale Expo 2015	102.813,83	85.000,00	17.813,83
2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00
3. ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	0,00	0,00	0,00
4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
5. ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	297.088,19	298.996,17	-2.393,90
Acquisti	2.685,22	2.037,23	647,99
Servizi	81.600,54	71.261,17	10.339,37
Godimento beni di terzi	2.507,39	4.007,39	-1.500,00
Personale	183.605,88	207.524,62	-23.918,74
Ammortamenti	2.962,62	3.000,00	-561,56
Altri oneri di gestione	23.726,54	11.165,76	12.599,04
7) ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI	0,00	20.000,00	-20.000,00
TOTALE ONERI	1.191.276,86	1.312.721,84	-121.930,90
RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO	57.340,10		

Nota Integrativa

1. Introduzione

2. Lo Stato Patrimoniale

2.1 Attivo

2.2 Passivo e Patrimonio Netto

3. Rendiconto Gestionale

3.1 Proventi

3.2 Oneri

4. Altre informazioni

5. Approvazione del Bilancio 2014

1. INTRODUZIONE

CSVnet - Coordinamento Nazionale dei Centri di Servizio per il Volontariato - con sede legale in Roma Via del Corso, 262, C.F.: 9722690582, sottopone alla vostra attenzione il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2014 composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa.

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 2014 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 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 CSVnet.

Come nei bilanci degli esercizi precedenti i valori patrimoniali ed economici relativi ai contributi ottenuti per la realizzazione di progetti ed attività specifiche, non ancora concluse alla data del 31/12/2014, sono stati esposti negli schemi di bilancio come di seguito specificato.

Nella sezione dell'attivo patrimoniale sono stati inseriti, tra i crediti (Verso Enti per contributi assegnati da ricevere) gli importi complessivamente attribuiti in favore di CSVnet da parte dei soggetti finanziatori.

Nella sezione del passivo patrimoniale, tra gli acconti, sono stati inseriti i valori relativi alle somme percepite da parte del soggetto finanziatore a titolo di acconto/anticipo.

Rispetto infine ai valori economici, questi sono stati esposti nella sezione dei proventi da attività tipica (contributi su progetti) per la sola parte di competenza dell'esercizio 2014, equivalente agli oneri sostenuti nell'anno per la realizzazione delle attività progettuali. La parte di contributo assegnata e non utilizzata nell'esercizio 2014 e negli esercizi precedenti è stata rinviata agli esercizi successivi attraverso la rilevazione di risconti passivi, in ottemperanza al principio di competenza economica e di correlazione tra proventi ed oneri. Al fine di garantire la massima trasparenza dei contenuti delle voci di bilancio relative ai contributi su progetti, a pag. 30 nella sezione "Altre informazioni") del presente documento è stata prodotta apposita tabella in cui, per ciascun progetto/attività finanziata da soggetti

esterni, sono stati riportati i relativi valori Patrimoniali ed economici di dettaglio già esposti in forma aggregata negli schemi di bilancio.

2. LO STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale riporta nel dettaglio il complesso delle attività, delle passività e del Patrimonio netto dell'Associazione al 31 dicembre 2014 con l'esplicitazione del valore delle componenti patrimoniali e finanziarie in ordine crescente di liquidità per la sezione dell'attivo e di esigibilità per la sezione del passivo.

2.1 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 12.955,32)

In questa sezione è stato inserito il valore degli acquisti in C/Capitale dei beni materiali, immateriali e finanziari che partecipano all'attività di CSVnet per più esercizi, inclusi quelli acquistati nell'anno 2014. I criteri di valutazione adoperati sono quelli del cosiddetto "costo storico", ovvero dell'importo risultante dai documenti giustificativi di spesa al lordo dell'imposta sul valore aggiunto, ove presente in quanto indetraibile.

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.

Nel caso delle immobilizzazioni immateriali si è proceduto all'ammortamento diretto o "in conto" cioè sottraendo le quote di ammortamento al valore dei beni; mentre nel caso delle immobilizzazioni materiali si è proceduto all'ammortamento indiretto, in questo secondo caso il valore residuo del bene è calcolato sottraendo, al valore storico delle immobilizzazioni, il valore del relativo fondo ammortamento.

Per entrambe le categorie di beni 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 2014 sono state mantenute le stesse aliquote di ammortamento per le diverse tipologie di beni utilizzate negli anni precedenti.

Ci preme sottolineare che 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.

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 2014.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Descrizione	Valore al 31/12/2013	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2014	Valore storico al 31/12/2014	Amm.to al 31/12/14	Fondo amm.to al 31/12/14	Valore netto delle immob.ni al 31/12/14
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	-
Diritto di brevetto e opere ingegno	-	-	-	-	-	-
Licenze software	4.448,45	169,00	4.617,45	218,59	4.320,83	296,62
Marchio	3.416,80	-	3.416,80	683,36	2.050,08	1.366,72
Totale	7.865,25	169,00	8.034,25	901,95	6.370,91	1.663,34
Spese manutenzione da ammortizzare	-	-	-	-	-	-
Oneri pluriennali	-	-	-	-	-	-
Altre	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMM.NI IMMATERIALI	7.865,25	169,00	8.034,25	901,95	6.370,91	1.663,34

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Descrizione	Valore storico al 31/12/13	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2014	Valore storico al 31/12/2014	Amm.to al 31/12/14	Fondo amm.to al 31/12/13	Valore netto delle imm.ni al 31/12/14
Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-
Impianti e attrezzature						
Impianti specifici	634,40	-	634,40	158,60	237,90	396,50
Attrezzatura varia	840,00	-	840,00	126,00	693,00	147,00
Macchine d'ufficio	12.478,58	5.310,15	17.788,73	1.355,80	10.704,55	7.084,18
Totale	13.952,98	5.310,15	19.263,13	1.640,40	11.635,45	7.627,68
Altri beni						
Mobili e arredi	-	-	-	-	-	-
Telefoni cellulari	1.729,34	809,87	2.539,21	161,97	1.891,31	647,90
Chiavette internet	633,60	-	633,60	-	633,60	-
Altri beni	6.094,37	618,15	6.712,52	618,15	6.712,52	-
Totale	8.457,31	1.428,02	9.885,33	780,12	9.237,43	647,90
Imm.ni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMM.NI MATERIALI	22.410,29	6.738,17	29.148,46	2.420,52	20.872,88	8.275,58

La terza componente delle Immobilizzazioni, **III. Immobilizzazioni finanziarie** (Euro 3.016,40), 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 2.500,00 relativo al conferimento per la costituzione della INCORSO SCARL per la gestione della sede comune sita in Roma, via del Corso, 262.

C) ATTIVO CIRCOLANTE (Euro 2.038.280,98)

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 2014.

I. Rimanenze (Euro 0,00)

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

II. Crediti (Euro 1.652.495,74)

"Crediti Verso clienti" (Euro 0,00)

Durante l'esercizio 2014 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"* comprende:

- o *"Crediti Verso Associati per quote associative da incassare"* (Euro 43.013,32) si tratta delle somme dovute dai CSV soci di CSVnet relative alle quote associative di competenza dell'anno 2014 ed anni precedenti, deliberate dall'assemblea, ma non ancora incassate al 31 dicembre 2014.

Credito v/associati per quote associative	di cui crediti relativi a quote 2014	di cui crediti relativi a quote di anni precedenti	incassate al 30/4/2015	ancora da incassare
43.013,32	34.543,28	8.470,04	25.096,84	17.916,48

In particolare vi segnaliamo che il ritardo nell'incasso delle quote sociali degli anni pregressi sono relative alla regione Campania in cui i CSV attendono ancora degli accrediti da parte delle Fondazioni Bancarie relativi agli anni 2013. Alla data di presentazione del bilancio consuntivo il

valore dei crediti relativi a quote di anni precedenti ammonta ad euro 4.235,02 in quanto sono state incassati euro 4.235,02.

- **“Crediti V.so Enti per contributi assegnati da ricevere”**(Euro 1.602.155,46): 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:

Contributi da ricevere dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (Euro 44.000,00): si riferisce al valore del Protocollo d’Intesa stipulato con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per l’attività di informatizzazione della legge 383. L’importo di 44.000 iscritto tra i crediti si riferisce al valore complessivo della convenzione per la quale è stato incassato un acconto di euro 22.000 iscritto nella sezione debiti in quanto il finanziamento attribuito in favore di CSVnet è subordinato alla presentazione di apposita rendicontazione, presentata in data 20 dicembre 2013 agli uffici ministeriali competenti. La compensazione tra le posizioni creditorie e debitorie avverrà solo previa accettazione della rendicontazione finale da parte del soggetto finanziatore.

Contributi da ricevere da Fondazione con il sud (Euro 368.002,26): si riferisce a:

- Bando Volontariato 2013 (Euro 320.000,00) contributi che la Fondazione con il sud ha stanziato per il “Bando Volontariato 2013” relativamente alla convenzione stipulate in data 4 aprile 2014, per assistere le reti nazionali e locali delle Organizzazioni di Volontariato nelle regioni meridionali per la realizzazione dei progetti vincitori del Bando a valere sugli anni 2014, 2015, 2016 e 2017.
- Bando reti Volontariato 2011 (Euro 48.002,26): si riferisce alle somme non ancora incassate alla data di chiusura dell’esercizio relative alle convenzioni stipulate nel 2012 a valere sugli anni 2012, 2013 e 2014.

Contributi da ricevere ACRI (Euro 1.000.000,00): si riferisce alle somme previsti nell’ Intesa ACRI–Volontariato del 16 ottobre 2013, di cui:

- Protocollo ACRI–Volontariato - Sostegno Reti (Euro 100.000,00): assegnazioni previste per i soggetti riuniti nel patto parasociale.

- Protocollo ACRI-Volontariato – Progettazione Nazionale (Euro 900.000,00): assegnazioni destinati alla progettazione nazionale finalizzata a:
 - incentivare processi di cambiamento dei CSV sul piano della governance, della gestione e/o dell’operatività, determinati a livello regionale in coerenza con le finalità condivise a livello nazionale;
 - implementare modelli operativi e gestionali dei CSV unitari, valorizzando pratiche già sperimentate e promuovendone di nuove;
 - sostenere prassi basate sulla sinergia operativa tra i CSV, favorendo l’ottimizzazione dell’utilizzo delle risorse allocate nelle singole regioni e perseguendo il vantaggio competitivo derivante dalla dimensione nazionale;
 - realizzare azioni a carattere informativo e comunicativo nonché progettualità a valenza nazionale, connesse con le finalità costitutive dei CSV ed in rete con i programmi di questi ultimi.

Contributi da ricevere Provincia dell’Aquila (Euro 10.000,00): si riferisce al saldo delle somme assegnate in favore di CSVnet da parte della Provincia dell’Aquila a titolo di contributo per la realizzazione della VI Conferenza Nazionale del Volontariato nell’ambito delle risorse assegnate dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali attribuite a sua volta all’amministrazione provincia dell’Aquila.

Contributi da ricevere Ciessevi Milano per Programma Volontari per Expo (Euro 175.000,00): l’importo si riferisce al contributo assegnato a CSVnet per la realizzazione del Programma Volontari per Expo, a valere sugli anni 2014 e 2015. In particolare il progetto prevede attività di orientamento e selezione dei candidati, formazione e matching dei volontari scelti nonché la gestione di eventi, incontri ed iniziative territoriali, in collaborazione con le organizzazioni di volontariato locali e nazionali.

- *“Altri crediti”* (Euro 7.326,96) ha valenza residuale, si riferisce a crediti vantati da CSVnet nei confronti di soggetti diversi.

IV. Disponibilità liquide (Euro 385.785,24)

In questa sezione sono riportati:

- il saldo contabile dei conti correnti bancari (Euro bancario N. 109384 aperto presso Banca Etica filiale di Roma (Euro 350.128,57);
- il valore delle carte prepagate al 31/12/2014 (Euro 5.310,02);
- i valori presenti in cassa al 31/12/2014 (Euro 58,65);
- il valore del “Conto deposito per il futuro” al 31/12/2014 (Euro 30.288,00) aperto presso Banca Etica filiale di Roma.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI (Euro 1.971,94)

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

La voce **Risconti attivi** (Euro 386,41) comprende l'ammontare degli oneri di competenza 2015 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell'esercizio 2014 e che quindi vengono rinviati all'esercizio successivo. In particolare, la voce inserita in bilancio si riferisce al rinvio degli oneri relativi agli abbonamenti di giornali e riviste, al rinnovo di licenza software con scadenze infrannuali.

La voce **Ratei attivi** (Euro 1.585,53) comprende l'ammontare dei crediti sorti a fronte di ricavi che pur essendo di competenza dell'esercizio 2014 non sono ancora stati rilevati in contabilità al 31 dicembre in quanto non si sono manifestati finanziariamente. In particolare, la voce si riferisce al rinvio dei proventi relativi ai rimborsi spese del presidente Tabò per la partecipazione, in qualità di consigliere, al CdA della Fondazione con il sud nonché agli interessi attivi maturati sul conto deposito vincolato.

2.2 PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO (Euro 118.181,39)

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’Ente non prevede alcuna dotazione patrimoniale iniziale.
- *“Patrimonio Vincolato”* (Euro 0,00) non riporta valori in quanto non vi sono componenti patrimoniali con vincolo di destinazione specifico.
- *“Patrimonio Libero”* (Euro 118.181,39) è il patrimonio disponibile di CSVnet su cui non grava alcun vincolo specifico di destinazione.

Esso è costituito dal saldo dell’esercizio precedente oltre che dal risultato gestionale dell’esercizio in corso cioè la somma algebrica tra proventi e oneri di competenza 2014, saldo finale del Rendiconto Gestionale.

Il valore del Patrimonio libero al 31 dicembre 2014 è così determinato:

Patrimonio libero	Importo
Risultato gestionale esercizio precedente	60.841,29
Risultato gestionale esercizio in corso	57.340,10
Valore al 31/12/2014	118.181,39

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI (Euro 18.703,92)

In questo raggruppamento sono stati inseriti i valori relativi ai fondi accantonati per far fronte a rischi derivanti dalla gestione associativa.

Esso è costituito dal valore del Fondo rischi al 31 dicembre 2013 decrementato del valore non più riconosciuto sul progetto Value a causa di una diversa attribuzione del finanziamento tra i soggetti partner.

Il valore del Fondo Rischi al 31 dicembre 2014 è così determinato:

Variazione	Importo
Valore al 31/12/2013	23.113,77
decremento per stralcio credito progetto Value	- 4.409,85
Valore al 31/12/2014	18.703,92

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (euro 49.193,03)

Il fondo rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente calcolato a norma di legge e nel rispetto del CCNL applicato. Nel corso del 2014 il fondo ha subito un incremento per il normale accantonamento annuale così come riportato nella tabella che segue:

Variazione	Importo
Valore al 31/12/2013	35.648,43
Incremento per acc.to nell'esercizio	13.544,60
Valore al 31/12/2014	49.193,03

D) DEBITI (Euro 1.182.100,41)

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 2015 (debiti a breve scadenza). La situazione patrimoniale alla data del 31 dicembre 2014 non presenta debiti di lungo periodo esigibili oltre l'esercizio successivo.

1),2),3) Si segnala l'assenza di debiti per: titoli di solidarietà, verso banche e verso altri finanziatori. (Euro 0,00)

4) Acconti (Euro 782.004,91): la voce riporta il valore degli acconti ricevuti da 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 di apposita rendicontazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, non è stata effettuata in quanto relativa a progetti/attività non conclusi al 31 dicembre 2014. Di seguito il dettaglio degli acconti ricevuti sui singoli progetti/attività per i quali è stato assegnato in favore di CSVnet apposito contributo.

Identificazione progetto/Attività	Soggetto finanziatore	Importo complessivo assegnato in favore di CSVnet	Crediti derivanti dal progetto	Importi incassati (Acconti)	Saldo
Sostegno Reti	ACRI	100.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00
Progettazione Nazionale	ACRI	900.000,00	900.000,00	611.000,00	289.000,00
Bando Volontariato 2013	Fondazione con il sud	320.000,00	320.000,00	96.000,00	224.000,00
Informatizzazione 383	Ministero del Lavoro	44.000,00	44.000,00	22.000,00	22.000,00
		TOTALE	1.364.000,00	779.000,00	585.000,00

La stessa voce inoltre accoglie gli acconti incassati da CSVnet da parte dei propri associati (Euro 3.004,91).

5) Debiti Verso fornitori (Euro 208.802,85): la voce si riferisce alla totalità dei debiti che gravano sull'Associazione relativi all'acquisizione di beni e servizi in particolare:

- debiti verso fornitori euro 78.626,76;
- fatture da ricevere euro 130.176,09.

6) Debiti tributari (Euro 5.550,56): 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. Tali somme sono state versate all'erario il 16 gennaio 2015 con modello F24.

7) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale: (Euro 5.310,00) riporta la totalità delle somme dovute all'INPS relative alle retribuzioni riconosciute ai lavoratori dipendenti (Euro 4.664,00) e parasubordinati (Euro 574,00) ai compensi riconosciuti ai collaboratori a progetto. Tali importi sono stati versati all'erario il 16 gennaio 2015 con modello F24.

Oltre alle somme dovute al Fondo EST (Euro 72,00) che verranno versate nel corso dell'anno 2015 sempre con modello F24.

8) Altri debiti (Euro 180.432,09): riporta l'entità dei debiti dell'Associazione al 31 dicembre 2014 nei confronti di soggetti diversi da quelli sopra elencati; in particolare:

- Debiti verso associati euro 134.454,29 (di cui documentati da note di addebito ricevute euro 87.565,90 e relativi a note da ricevere euro 46.888,39)
- Note e rimborsi da ricevere da soggetti diversi da associati euro 23.004,47;
- Dipendenti euro 11.102,00;
- Collaboratori euro 2.569,39;
- Altri debiti euro 9.301,94.

D) RATEI E RISCONTI PASSIVI (Euro 685.029,49)

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

- **“Ratei Passivi”** (Euro 23.470,73) riporta il debito nei confronti di Euricse relativamente alla quota associativa per l’anno 2014 (euro 2.00,00) e i debiti dei dipendenti relativamente ai giorni di ferie e alle ore di permesso maturate nel corso del 2014 e non godute, al rateo 14^{ma} mensilità maturato dal 01/07/14 al 31/12/14 che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2015 e ai relativi oneri contributivi (Euro 21.470,73).
- **“Risconti passivi”**(Euro 661.558,76) riporta il valore dei proventi registrati durante l’esercizio 2014 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 soggetti privati e per i quali, alla data del 31 dicembre 2014, non sono state completate le relative attività.

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 e dove verranno sostenuti i relativi oneri.

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 2014	Risconto passivo 2014
Volontari per Expo	Ciessevi Milano	175.000,00	102.813,83	72.186,17
Bando reti 2013	Fondazione con il sud	320.000,00	13.913,42	306.086,58
Progettazione nazionale	Acri-Volontariato	900.000,00	616.713,99	283.286,01
	TOTALE	495.000,00	116.727,25	661.558,76

3. 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.

In particolare si segnala che la sezione relativa agli oneri dell’attività tipica è stata dettagliata per destinazione. Tale scelta permette il confronto tra i valori a consuntivo e quelli previsti in sede di programmazione con l’evidenziazione degli scostamenti sulle singole voci di bilancio ma non consente il confronto diretto con l’esercizio 2013 dal momento che la programmazione 2014 aveva una diversa articolazione rispetto agli anni precedenti.

3.1 PROVENTI

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

1. PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE (Euro 1.247.850,05)

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 (Euro 135.368,90)

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

- **Contributi da enti nazionali privati (Euro 135.368,90):**

o Contributo Fondazione con il sud: (Euro 32.555,07)

Bando Reti 2011 (Euro 18.641,65): si tratta dei proventi derivanti dalla convenzione stipulata con la Fondazione con il sud per il bando reti di volontariato 2011. L'importo complessivo della convenzione, stipulata nel corso del 2012, era pari ad euro 160.000,00, mentre l'importo iscritto in bilancio si riferisce alla quota di competenza dell'anno 2014.

Bando Volontariato 2013 (Euro 13.913,42): si tratta del contributo derivante dalla convenzione stipulata in data 4 aprile 2014, per assistere le reti nazionali e locali delle Organizzazioni di Volontariato nelle regioni meridionali nella realizzazione dei progetti vincitori del Bando. Il valore complessivo della convenzione è pari ad euro 320.000,00, mentre l'importo iscritto in bilancio si riferisce alla quota di competenza dell'anno pari agli oneri sostenuti, in quanto alla data di chiusura dell'esercizio l'attività progettuale non si è conclusa. Pertanto la quota di proventi pari ad euro 306.086,58 sarà utilizzata da CSVnet nel corso degli esercizi successivi.

o Ciessevi Milano per Progetto Volontari per Expo (Euro 102.813,83): si tratta della quota del contributo di competenza dell'anno, pari agli oneri sostenuti nel 2014. Il valore complessivo della convenzione stipulata in data 9 giugno 2014, per il periodo giugno 2014 – novembre 2015, è pari ad euro 175.000,00. La quota di provento che sarà utilizzata da CSVnet nel corso del 2015 è pari ad euro 72.186,17 oltre ad euro 50.000,00

riconosciuti, con successivo accordo tra le parti, per ulteriori 2.500 colloqui degli aspiranti volontari.

1.2 PROVENTI DA CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI (Euro 0,00)

Durante l'esercizio 2014 l'Associazione non ha ottenuto contributi da enti pubblici, pertanto, alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano proventi di tale natura.

1.3 PROVENTI DA SOCI ED ASSOCIATI (Euro 390.990,95)

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:

- Quote associative annuali (Euro 383.382,72);
- Quote associative straordinarie (Euro 5.196,01)
- Proventi da prestazioni di servizi (Euro 2.412,22).

2. PROVENTI DA NON SOCI (Euro 716.713,99)

In questa sezione sono riportati i proventi derivanti da soggetti privati e percepiti 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:

- Protocollo ACRI – Volontariato:

si riferisce al contributo assegnato in favore di CSVnet nell'Intesa ACRI-Volontariato del 16 ottobre 2013, di cui:

- o Protocollo ACRI-Volontariato - Sostegno Reti (Euro 100.000,00): assegnazioni previste per i soggetti riuniti nel patto parasociale.
- o Protocollo ACRI-Volontariato – Progettazione Nazionale (Euro 616.713,99): assegnazioni destinate alla progettazione nazionale.

3. ALTRI PROVENTI E RICAVI (Euro 4.776,21)

In questa sezione sono stati riportati i proventi derivanti da collaborazioni con il Forum Nazionale del Terzo Settore e il valore dei rimborsi riconosciuti dalla Fondazione con il sud per la partecipazione del presidente Tabò, in qualità di consigliere, alle loro riunioni del Consiglio di Amministrazione oltre a marginali abbuoni ed arrotondamenti attivi.

Rispetto alle altre aree gestionali che compongono la sezione proventi del Rendiconto Gestionale, si segnala l'assenza di svolgimento di attività accessoria a quella istituzionale.

CSVnet infatti non ha svolto nel corso dell'esercizio 2014 attività diversa da quella tipica in diretta attuazione degli scopi statutari né, sotto il profilo fiscale, ha svolto attività di natura commerciale.

Non sono inoltre state realizzate specifiche iniziative di raccolte pubbliche di fondi, né si sono registrati proventi straordinari.

Gli unici proventi registrati non attinenti le attività tipiche di missione riguardano il valore degli interessi attivi riconosciuti sui C/C bancario e gli interessi maturati sul conto deposito vincolato, che sono stati allocati nella sezione **4) Proventi finanziari**.

3.2 ONERI

Gli oneri riportati nel Rendiconto Gestionale sono stati suddivisi nelle 6 aree gestionali come previsto nello schema proposto nelle “Linee guida per la rappresentazione contabile degli Enti non Profit” dell’Agenzia per il Terzo Settore:

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.

1. ONERI DA ATTIVITÀ TIPICA (Euro 894.188,67)

In questa sezione sono stati riportati tutti gli oneri di competenza dell’esercizio 2014 sostenuti da CSVnet in diretta attuazione delle proprie finalità di missione; si tratta quindi di oneri che, per loro destinazione, sono connessi alla gestione tipica dell’Associazione.

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

ATTIVITA'	2014
1.1 - IDENTITA' E SVILUPPO: incentivare i processi di cambiamento	217.743,47
Forme giuridiche e modelli organizzativi dei CSV	24.705,70
SERVIZI	24.705,70
Indagine capitale umano sulla governance dei CSV	19.371,17
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	371,17
SERVIZI	12.000,00
PERSONALE	7.000,00
Formazione risorse umane	30.442,45
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	0,00
SERVIZI	28.271,55
GODIMENTO BENI DI TERZI	1.220,00
PERSONALE	182,80
INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	768,10
Nuovo patto tra i CSV	59.175,24
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	150,00
SERVIZI	30.096,85
GODIMENTO BENI DI TERZI	13.630,45
PERSONALE	7.848,32
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7.449,62
Funzionamento organi sociali CSVnet	63.852,29
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	13,90
SERVIZI	12.065,50
GODIMENTO BENI DI TERZI	200,00
PERSONALE	1.928,07
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	49.644,82
Intese ed accordi tra CSVnet ed i vari interlocutori	147,20
PERSONALE	147,20
Iniziative ed elaborazioni culturali	9.955,94
SERVIZI	6.111,18
GODIMENTO BENI DI TERZI	366,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.478,76
Carte identitarie del Volontariato e dei CSV	10.093,48
SERVIZI	6.647,68
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.445,80

ATTIVITA'	2014
1.2 - ACCOMPAGNAMENTO: implementare modelli operativi e gestionali unitari	339.014,70
<i>Cura e sviluppo dei modelli istituzionali/operativi e relazionali dei CSV</i>	39.996,94
SERVIZI	25.048,86
PERSONALE	14.948,08
<i>Accompagnamento ed implementazione modello unificato</i>	44.764,60
SERVIZI	42.977,35
PERSONALE	1.787,25
<i>Report sistema articolo 15</i>	41.652,37
SERVIZI	26.790,15
PERSONALE	14.834,20
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	28,02
<i>Software gestionale per i CSV</i>	169.580,00
SERVIZI	0,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	158.600,00
PERSONALE	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.980,00
<i>Progettazione sociale e supporto alle reti</i>	4.295,27
SERVIZI	3.757,72
GODIMENTO BENI DI TERZI	465,55
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	72,00
<i>Supporto ai CSV del meridione - Bando reti 2011 e 2013</i>	38.725,52
SERVIZI	22.372,51
PERSONALE	15.371,34
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	981,67

ATTIVITA'	2014
1.3 - STRUMENTI – sinergia operativa tra i CSV e vantaggio competitivo derivante dalla	191.411,95
<i>Banca dati nazionale delle OdV</i>	2.027,00
SERVIZI	2.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	27,00
<i>Catalogo delle buone prassi</i>	14.039,11
SERVIZI	13.206,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	833,11
<i>Servizi per i CSV su programmazione europea e coinvolgimento in reti, eventi e progetti internazionali</i>	50.181,12
SERVIZI	25.199,93
PERSONALE	13.912,96
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11.068,23
<i>Piattaforma FAD</i>	32.345,74
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	0,00
SERVIZI	26.327,74
PERSONALE	6.000,00
INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	18,00
<i>Sistema webinar</i>	45.227,83
SERVIZI	38.758,75
GODIMENTO BENI DI TERZI	453,97
PERSONALE	5.961,10
INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	54,01
<i>Infocontinua Terzo Settore</i>	37.138,00
SERVIZI	37.138,00
<i>Volontariato in stazione</i>	10.453,15
PERSONALE	10.451,96
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1,19
<i>Polizza Unica del Volontariato</i>	0,00
<i>Convenzione Biteb</i>	0,00

ATTIVITA'	2014
1.4 - COOPERAZIONE – azioni congiunte nazionali in rete con i programmi dei CSV	43.204,72
<i>Piano comunicazione e pacchetto comunicazione per i CSV</i>	43.204,72
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	2.000,00
SERVIZI	28.883,70
PERSONALE	12.321,02
<i>Promozione Volontariato</i>	0,00
<i>Volontariato ed impresa</i>	0,00

ATTIVITA'	2014
1.5 - VOLONTARI PER EXPO	102.813,83
<i>Progetto speciale Expo 2015</i>	102.813,83
SERVIZI	76.917,10
PERSONALE	15.265,55
INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	265,88
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.365,30

2./3./4. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI, ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE, ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Rispetto alle altre aree gestionali che compongono la sezione oneri del Rendiconto Gestionale si segnala l'assenza di costi per attività accessoria a quella istituzionale.

5. ONERI STRAORDINARI (Euro 0,00)

Si segnala l'assenza di oneri straordinari.

6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE (Euro 296.602,27)

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 organi sociali, compensi ai Revisori dei Conti, imposte).

A differenza di quanto riportato nella sezione degli oneri delle attività tipiche l'articolazione di dettaglio, come previsto negli schemi di bilancio emanati dall'Agenzia per il Terzo Settore, è fornita per natura del costo.

ATTIVITA'	2014
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	296.602,27
Acquisti	2.685,22
Servizi	81.600,54
Godimento beni di terzi	2.507,39
Personale	183.605,88
Ammortamenti	2.438,44
Altri oneri di gestione	23.764,80

4. ALTRE INFORMAZIONI

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

• **Situazione finanziaria ed economica dei progetti**

Progetto / Attività Finanziata	Soggetto finanziatore	SITUAZIONE ECONOMICA					SITUAZIONE FINANZIARIA					
		Finanziamento complessivo attribuito al CSV	Quota contributo di competenza degli esercizi precedenti (oneri sostenuti negli esercizi precedenti)	Quota di competenza dell'esercizio 2014 (Oneri sostenuti nell'esercizio 2014)	Totale quota contribuito complessivamente utilizzata (Totale oneri sostenuti sul progetto)	Quota contributo rinviata agli esercizi successivi (Risconti passivi)	Crediti iscritti al 31/12/2014 (Crediti Verso Enti per contributi assegnati da ricevere)	Acconti 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	Totale somme da incassare
1.1 - Contributi su progetti												
Informatizzazione direttiva 383	Ministero del lavoro e delle politiche sociali	44.000,00	44.000,00	-	44.000,00	-	44.000,00	22.000,00	-	-	22.000,00	22.000,00
Bando reti 2011*	Fondazione con il sud	160.000,00	141.358,35	18.641,65	160.000,00	-	48.002,26	-	111.997,74	-	111.997,74	48.002,26
Bando reti 2013	Fondazione con il sud	320.000,00	-	13.913,42	13.913,42	306.086,58	320.000,00	96.000,00	-	-	96.000,00	224.000,00
VI Conferenza nazionale del volontariato*	Provincia dell'Aquila	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00	-	10.000,00	-	-	40.000,00	40.000,00	10.000,00
Progetto RIVER*	Die Berater Unternehmensbratungs GmbH	19.292,00	19.292,00	-	19.292,00	-	5.153,20	-	-	14.138,80	14.138,80	5.153,20
Progetto Volontari per Expo	Ciessevi Milano	175.000,00	-	102.813,83	102.813,83	72.186,17	175.000,00	-	-	-	-	175.000,00
Totale 1.1 - Contributi su progetti		768.292,00	254.650,35	135.368,90	390.019,25	378.272,75	602.155,46	118.000,00	111.997,74	54.138,80	284.136,54	484.155,46
1.4 - Da Non Soci												
Sostegno reti 2014	Accordo Acri-Volontariato	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	50.000,00	-	-	50.000,00	50.000,00
Progettazione nazionale	Accordo Acri-Volontariato	900.000,00	-	616.713,99	616.713,99	283.286,01	900.000,00	611.000,00	-	-	611.000,00	289.000,00
Totale 1.4 - Da Non Soci		1.000.000,00	-	716.713,99	716.713,99	283.286,01	1.000.000,00	661.000,00	-	-	661.000,00	339.000,00
TOTALE		1.768.292,00	254.650,35	852.082,89	1.106.733,24	661.558,76	1.602.155,46	779.000,00	111.997,74	54.138,80	945.136,54	823.155,46

* I crediti iscritti in bilancio nei confronti dei soggetti finanziatori dei progetti "Bando reti 2011", "VI Conferenza nazionale del volontariato" e "progetto RIVER" non corrispondono al totale contributo assegnato in quanto tali progetti hanno avuto inizio in epoca antecedente l'introduzione del criterio di rappresentazione contabile descritto in premessa.

Pertanto, per questi progetti, il valore dei crediti iscritti in bilancio corrisponde alla differenza tra il totale contributo attribuito e il valore degli acconti/anticipi ricevuti.

- **Risorse umane retribuite**

Le tabelle che seguono riassumono il personale che a vario titolo (lavoro subordinato, parasubordinato ed autonomo) ha svolto stabilmente, durante l'anno 2014, attività per CSVnet.

RISORSE UMANE RETRIBUITE		
Ruolo	Costo complessivo annuale	Centro di costo
n. 7 lavoratori dipendenti	254.304,26	Attività di supporto generale + attività tipiche di CSVnet
n. 3 lavoratori parasubordinati	34.500,27	Report sistema art. 15+Volontariato in stazione+Supporto ai CSV del meridione
n. 16 liberi professionisti	212.431,95	Iniziative ed elaborazioni culturali+Accompagnamento ed implementazione+Report art 15+Progettazione sociale+Supporto ai CSV del meridione+Sistema webinar+Piattaforma FAD+Programmazione europea+Catalogo delle buone prassi
n. 20 collaboratori occasionali	25.532,59	Nuovo patto tra i CSV+Indagine capitale umano+Forme giuridiche e modelli organizzativi+Catalogo buone prassi+Supporto ai CSV del meridione
TOTALE	526.769,07	

- **Irap 2014**

voce di costo	singoli importi	
Prestazioni occasionali		25.532,59
Compensi a Lavoratori parasubordinati - SERVIZI		-
Retribuzioni lorde personale dipendente		185.960,57
Rimborsi spese tassati personale dipendente		4.590,25
Compensi a Lavoratori parasubordinati - PERSONALE		28.950,00
TOTALE		245.033,41
deduzione	€	-
BASE IMPONIBILE IRAP	€	245.033,41
IRAP 2014 LAZIO		IRAP
4,82%	€	11.810,61
I acconto	€	4.006,82
II acconto	€	6.010,22
Saldo 2014	€	1.793,57

- **Risorse umane non retribuite (volontari)**

In questa sezione comprendiamo il Presidente e tutti gli altri componenti degli organi sociali che svolgono la loro funzione istituzionale in qualità di volontari non retribuiti; gli oneri indicati nel Rendiconto Gestionale si riferiscono a tutte le spese da loro sostenute in occasione della partecipazione alle riunioni dell'anno 2014 del Consiglio Direttivo, del Comitato Esecutivo e del Collegio dei Garanti.

La somma di euro 16.958,44 sostenuta 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).

RISORSE UMANE NON RETRIBUITE (VOLONTARI)	
Organo sociale	Costo annuale
Presidente	16.958,44
Consiglieri e garanti	62.787,42
TOTALE	79.745,86

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

In questa sezione abbiamo incluso i tre membri del Collegio dei Revisori dei Conti a cui CSVnet riconosce un compenso annuale lordo oltre ai rimborsi spese per trasferte periodiche.

ORGANO DI CONTROLLO: REVISORI (LIBERI PROFESSIONISTI)	
Professionista	Costo annuale
n. 3 revisori	15.000,00
Rimborsi spese	1.023,93
TOTALE	16.023,93

• **Correlazione proventi ed oneri**

PROVENTI	2014	% sul totale proventi	ONERI	2014	% sul totale oneri
Quote associative	388.578,73	31,13%	Funzionamento organi sociali CSVnet	63.852,29	5,12%
Proventi da prestazione di servizi	2.412,22	0,19%	Intese ed accordi tra CSVnet ed i vari interlocutori	147,20	0,01%
Proventi finanziari e altri ricavi e proventi	280,99	0,02%	Progettazione sociale e supporto alle reti	4.295,27	0,34%
Altri ricavi e proventi	4.776,21	0,38%	Oneri di Supporto Generale	263.869,83	21,14%
Sub-totale	396.048,15	31,73%	Sub-totale	332.164,59	26,61%
Intesa ACRI - Volontariato	716.713,99	57,42%	Nuovo patto tra i CSV	59.175,24	4,74%
			Indagine capitale umano sulla governance dei CSV	19.371,17	1,55%
			Formazione risorse umane	30.442,45	2,44%
			Iniziative ed elaborazioni culturali	9.955,94	0,80%
			Carte identitarie del Volontariato e dei CSV	10.093,48	0,81%
			Forme giuridiche e modelli organizzativi dei CSV	24.705,70	1,98%
			Cura e sviluppo modelli istituzionali/operativi	39.996,94	3,20%
			Accompagnamento ed implementazione modello unificato	44.764,60	3,59%
			Report sistema articolo 15	41.652,37	3,34%
			Software gestionale per i CSV	169.580,00	13,59%
			Sistema webinar	45.227,83	3,62%
			Piattaforma FAD	32.345,74	2,59%
			Infocontinua Terzo Settore	37.138,00	2,98%
			Programmazione europea e coinvolgimento in reti, Progetti internazionali	50.181,12	4,02%
			Volontariato in stazione	10.453,15	0,84%
			Banca dati nazionale delle OdV	2.027,00	0,16%
			Catalogo delle buone prassi	14.039,11	1,12%
Piano comunicazione e pacchetto comunicazione per i CSV	43.204,72	3,46%			
Oneri di supporto generale	32.732,44	2,62%			
Sub-totale	716.713,99	57,42%	Sub-totale	717.087,00	57,45%
Proventi da altri enti (Fondazione con il Sud)	32.555,07	2,61%	Supporto ai CSV del meridione - Bando reti 2011	24.812,10	1,99%
			Supporto ai CSV del meridione - Bando reti 2013 - Assistenza alle ODV	13.913,42	1,11%
Sub-totale	32.555,07	2,61%	Sub-totale	38.725,52	3,10%
Contributo per Progetto speciale Expo 2015	102.813,83	8,24%	Progetto speciale Expo 2015	102.813,83	8,24%
TOTALE PROVENTI	1.248.131,04	100,00%	TOTALE ONERI	1.190.790,94	95,41%
			Avanzo di gestione	57.340,10	4,59%
TOTALE A PAREGGIO	1.248.131,04		TOTALE A PAREGGIO	1.248.131,04	100,00%

5. APPROVAZIONE DEL BILANCIO 2014

Vi proponiamo quindi di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2014 con un avanzo di gestione pari ad euro 57.340,10 che determinerà un incremento del Patrimonio Libero di CSVnet, come da tabella che segue:

Variazione	Importo
Valore al 31/12/2013	60.841,29
incremento al 31/12/2014	57.340,10
Valore del Patrimonio Libero	118.181,39

**Relazione del Collegio dei Revisori Contabili
al Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2014**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2014

Signori Associati,

il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014 di CSVnet, costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla nota integrativa, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, presenta un risultato d'esercizio complessivo di € 57.340,10

La Nota Integrativa ha riferito sui criteri di valutazione applicati alle principali voci di bilancio, criteri peraltro condivisi con il Collegio dei Revisori, ed ha commentato le principali poste dell'Attivo e del Passivo dello Stato Patrimoniale e delle voci del Conto Economico, evidenziando le variazioni verificatesi rispetto al Bilancio dell'esercizio precedente. L'unica eccezione alla comparazione con il passato esercizio si riscontra negli oneri del rendiconto gestionale che, come spiegato in nota integrativa, hanno avuto in fase di programmazione 2014 una diversa articolazione rispetto agli anni precedenti e non è stato possibile costruire il raffronto fra i vari anni.

In sintesi il Bilancio Consuntivo si compendia nelle seguenti risultanze :

STATO PATRIMONIALE

- Attività	€ 2.053.208,24
	=====
- Passività e Patrimonio netto:	
- Passività	€ 1.935.026,85
- Patrimonio netto:	€ 118.181,39

Totale Passività e Patrimonio Netto	€ 2.053.208,24

RENDICONTO GESTIONALE

- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICA	€ 1.247.850,05
- PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	€ 0,00
- PROVENTI E RICAVI ATTIVITÀ ACCESSORIE	€ 0,00
- PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 280,99
- PROVENTI STRAORDINARI	€ <u>0,00</u>
TOTALE PROVENTI	€ 1.248.131,04
- ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	€ 894.188,67
- ONERI DA RACCOLTA FONDI	€ 0,00
- ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	€ 0,00
- ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 0,00
- ONERI STRAORDINARI	€ 0,00
- ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€ 297.088,19
- ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI	€ <u>0,00</u>
TOTALE ONERI	€ 1.191.276,86
RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO	€ 57.340,10

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014, la nostra attività è stata ispirata alle indicazioni contenute nei documenti sulle norme di comportamento e sul controllo indipendente negli enti non profit raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC).

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione dell'associazione.
- Abbiamo verificato che le riunioni assembleari e quelle relative al comitato esecutivo e direttivo si siano svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare, per quanto accertato, che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'associazione, non rilevando in tal senso alcuna anomalia.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal direttore e dai responsabili delle funzioni e con l'esame dei documenti probatori. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire..
- Da parte nostra, in base a quanto previsto dai documenti del CNDCEC, abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento del nostro dovere. La nostra attività è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una

ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale positivo.

- A nostro giudizio non vi sono elementi che possano far ritenere da quanto verificato che il bilancio di esercizio di CSVnet al 31 dicembre 2014 non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e che non rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.
- Considerato quanto sopra esposto proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio dell'associazione chiuso al 31 dicembre 2014 così come è stato redatto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI

F.to Dott. Gianluca Mezzasoma- (Presidente)

F.to Prof. Adriano Propersi – (Revisore contabile effettivo) F.to

Dott. Ermete Dall'Asta – (Revisore contabile effettivo)

Roma, 4 giugno 2015