



Bilancio di Esercizio al 31/12/2013

(approvato dall'Assemblea dei soci Milano 18 maggio 2014)

CSVnet

COORDINAMENTO NAZIONALE DEI CENTRI DI SERVIZIO PER IL VOLONTARIATO

Sede legale: Via del Corso, 262 – 00186 - Roma

Telefono: 06/88802909

C.F.: 9722690582

Sommario

Missione	pag 4
Organi sociali	pag 4
Riclassificazione: Stato patrimoniale	pag 8
Riclassificazione: Rendiconto gestionale	pag 10
1. Introduzione	pag 15
2. Stato patrimoniale	pag 15
2.1 Attivo	pag 16
2.2 Passivo e Patrimonio netto	pag 25
3. Rendiconto gestionale	pag 32
3.1 Proventi.....	pag 32
3.2 Oneri	pag 36
Altre informazioni	pag 46
Approvazione del bilancio	pag 49

MISSIONE

Il Coordinamento Nazionale dei Centri di Servizio per il Volontariato (CSVnet) nasce l'11 gennaio 2003 per raccogliere, dare continuità e rafforzare l'esperienza del precedente Collegamento Nazionale dei Centri di Servizio costituito nel 1999.

Al 31 dicembre 2013 aderiscono a CSVnet 76 dei 78 Centri di Servizio per il Volontariato presenti in Italia.

CSVnet si ispira ai principi di solidarietà, democrazia e pluralismo e alla Carta dei valori del volontariato e ha fatto propri i principi espressi dalla Carta della rappresentanza.

La sua azione si propone di rafforzare la collaborazione, lo scambio d'esperienze, di competenze e di servizi fra i CSV per meglio realizzarne le finalità istituzionali, nel rispetto della loro autonomia. È uno strumento di collaborazione e confronto permanente per le tematiche di impegno dei CSV. Fornisce servizi di formazione, consulenza, sostegno e accompagnamento ai CSV soci.

ORGANI SOCIALI

Gli organi che orientano e governano l'attività del Coordinamento Nazionale sono: l'Assemblea dei Soci, il Comitato Esecutivo e il Consiglio Direttivo, oltre al Collegio dei Revisori e dei Garanti.

Assemblea dei soci - L'Assemblea di CSVnet è composta dai rappresentanti dei CSV soci di CSVnet.

L'Assemblea ordinaria ha i seguenti compiti:

- a) eleggere i membri del Consiglio direttivo e stabilirne il numero;
- b) nominare il Collegio dei Garanti e dei Revisori dei Conti;
- c) approvare il programma annuale di attività e gli elementi essenziali della struttura per la sua realizzazione;

- d) approvare il bilancio preventivo e consuntivo;
- e) approvare il regolamento e le eventuali modifiche;
- f) deliberare la presa d'atto della decadenza dei soci da CSVnet e l'esclusione dei soci da CSVnet secondo quanto previsto dall'art. 4;
- g) deliberare, se richiesto, sulla reiezione di domande di adesione di nuovi soci;
- h) nominare un segretario dell'Assemblea, incaricato di redigere il verbale;
- i) delibera preventivamente, e rende note a tutti i soci, le procedure relative alle candidature e alle elezioni delle cariche associative di CSVnet ed elegge una Commissione elettorale alla quale affida il compito di applicare le procedure medesime;
- j) determinare annualmente la quota sociale secondo quanto indicato all'art. 14 del presente Statuto e dal Regolamento;
- k) discutere e deliberare su ogni altro argomento di carattere ordinario e di interesse generale posto all'ordine del giorno.

L'Assemblea straordinaria ha i seguenti compiti:

- l) deliberare sulla trasformazione, fusione e scioglimento di CSVnet;
- m) deliberare sulle proposte di modifica dello Statuto;
- n) eleggere un presidente esclusivamente per presiedere l'Assemblea quando convocata per il rinnovo degli organi sociali e limitatamente a questo specifico ordine del giorno.

Consiglio Direttivo - Svolge la funzione di gestione e realizzazione degli orientamenti generali indicati dall'Assemblea di CSVnet. I componenti:

- 1) Billi Giancarlo
- 2) Bonagiunti Elisabetta
- 3) Bucchi Giovanni Simone
- 4) Casagrande Giorgio
- 5) Castaldi Gennaro
- 6) Coleti Francesca
- 7) Conte Luigi
- 8) Cortesi Graziella
- 9) Dal Molin Maria Rita
- 10) D'Alessandro Antonio
- 11) Danese Francesca
- 12) De Stefano Giuseppe
- 13) Dematteis Luciano
- 14) Di Bonaventura Ermanno
- 15) Fantin Mariangela
- 16) Farru Gian Piero

- 17) Franco Rosa
- 18) Fuso Biondi Bianca Maria
- 19) Gelli Federico
- 20) Lacagnina Lino
- 21) Latino Claudio
- 22) Magliano Silvio
- 23) Marchese Pasquale
- 24) Marcolini Enrico
- 25) Mostarda Adriana
- 26) Paccosi Luigi
- 27) Passari Angela
- 28) Perpiglia Giuseppe
- 29) Petrillo Giuditta
- 30) Pistono Andrea
- 31) Razzano Renzo
- 32) Scravagliari Carmelo Giancarlo
- 33) Squillaci Luciano
- 34) Stefani Pier Luigi
- 35) Tabò Stefano
- 36) Vita Leonardo

Presidente - rappresenta legalmente CSVnet nei confronti di terzi ed in giudizio, cura l'esecuzione del deliberato dell'Assemblea, del Consiglio Direttivo e del Comitato Esecutivo.

Stefano TABÒ

Comitato Esecutivo - Ha il compito di realizzare gli impegni assunti dal Consiglio Direttivo e coadiuvare il Presidente nello svolgimento delle sue funzioni. I componenti:

- 1) Bonagiunti Elisabetta
- 2) Coletti Francesca
- 3) Danese Francesca – Vicepresidente Vicario
- 4) Lacagnina Lino
- 5) Magliano Silvio
- 6) Marcolini Enrico
- 7) Petrillo Giuditta - Vicepresidente
- 8) Squillaci Luciano – Vicepresidente
- 9) Tabò Stefano - Presidente

Collegio dei Revisori - Ha il compito di controllare l'andamento amministrativo di CSVnet. I componenti:

- 1) De Luca Rosina

- 2) Iacometta Domenico
- 3) Mezzasoma Gianluca

Collegio dei Garanti - È l'organo di garanzia statutaria, regolamentare e di giurisdizione interna. Interpreta le norme statutarie e regolamentari e dirime le controversie tra soci e tra questi e gli organi sociali. I componenti:

- 1) Brigida Maria Antonietta
- 2) Pappalepore Gianvito
- 3) Staffa Pino

RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE	2013	2012	Scostamento
ATTIVO			
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 utilizzo opere ingegno	2.396,29	3.605,04	-1.208,75
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 immobilizzazioni Immateriali	2.396,29	3.605,04	-1.208,75
II - Immobilizzazioni Materiali			
1) terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
2) impianti e attrezzature	3.957,93	2.352,91	1.605,02
3) altri beni	0,00	1.840,00	-1.840,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
5) Immobilizzazioni donate	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	3.957,93	4.192,91	-234,98
III Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni	3.016,40	516,40	2.500,00
2) Crediti	0,00	5.600,00	-5.600,00
3) altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni finanziarie	3.016,40	6.116,40	-3.100,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	9.370,62	13.914,35	-4.543,73
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	413.987,15	462.275,36	-48.288,21
crediti V.so Associati per quote associative da incassare	26.901,10	33.496,88	-6.595,78
crediti V.so Associati per servizi resi	4.772,88	6.654,97	-1.882,09
crediti verso Enti per contributi assegnati da ricevere	345.208,11	412.484,94	-67.276,83
altri crediti	37.105,06	9.638,57	27.466,49
Totale II - Crediti	413.987,15	462.275,36	-48.288,21
III - Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00	0,00
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	85.499,26	200.182,83	-114.683,57
2) Assegni	0,00	0,00	0,00
3) denaro e valori in cassa	88,78	137,55	-48,77
Totale IV - Disponibilità liquide	85.588,04	200.320,38	-114.732,34
Totale attivo circolante (C)	499.575,19	662.595,74	-163.020,55
D) RATEI E RISCONTI	8.687,90	2.794,73	5.893,17
TOTALE ATTIVO	517.633,71	679.304,82	-161.671,11

STATO PATRIMONIALE	2013	2012	Scostamento
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo di dotazione dell'ente	0,00	0,00	0,00
II - Patrimonio vincolato	0,00	0,00	0,00
III - Patrimonio libero dell'ente gestore			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-1.040,01	76.875,13	-77.915,14
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	61.881,30	0,00	61.881,30
3) Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00
Totale Patrimonio libero	60.841,29	76.875,13	-16.033,84
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	60.841,29	76.875,13	-16.033,84
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00
2) Fondo rischi	23.113,77	8.119,94	14.993,83
3) Fondo Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00
Totale Fondi per Rischi ed Oneri (B)	23.113,77	8.119,94	14.993,83
C) Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	35.648,43	24.831,12	10.817,31
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	41.807,95	37.612,79	4.195,16
5) Debiti verso fornitori	181.851,37	205.270,80	-23.419,43
6) Debiti tributari	2.324,07	4.474,80	-2.150,73
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.781,59	3.912,72	868,87
8) Altri debiti	142.028,59	157.973,61	-15.945,02
Totale Debiti (D)	372.793,57	385.439,25	-12.645,68
E) Ratei e risconti	25.236,65	184.039,38	-158.802,73
TOTALE PASSIVO	517.633,71	679.304,82	-161.617,11

RICLASSIFICAZIONE RENDICONTO GESTIONALE

RENDICONTO GESTIONALE	2013	2012	Differenza 2013-2012	Preconsuntiv o 2013	Differenza 2013- preconsuntivo
PROVENTI E RICAVI					
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	799.863,80	961.300,46	-161.436,66	750.736,35	49.127,45
1.1) DA CONTRIBUTI SU PROGETTI	158.981,22	200.831,32	-41.850,10	117.629,89	41.351,33
1. Contributi Europei	4.530,85	40.628,11	-36.097,26	7.629,89	-3.099,04
2. Contributi Ministeriali	21.332,99	62.667,82	-41.334,83	22.000,00	-667,01
3. Contributi da Enti Nazionali privati	133.117,38	97.535,39	35.581,99	88.000,00	45.117,38
1.2) CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	0,00	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00
1. Convenzione Provincia dell'Aquila	0,00	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00
1.3) DA SOCI ED ASSOCIATI	471.623,79	531.057,97	-59.434,18	472.552,54	-928,75
1. Quote associative annuali	435.835,45	476.764,30	-40.928,85	436.721,98	-886,53
2. Proventi da prestazione di servizi	35.788,34	54.293,67	-18.505,33	35.830,56	-42,22
1.4) DA NON SOCI	165.000,00	177.800,00	-12.800,00	160.000,00	5.000,00
1. Protocollo ACRI - Volontariato	165.000,00	170.000,00	-5.000,00	160.000,00	5.000,00
2. Contributi da soggetti privati	0,00	7.800,00	-7.800,00	0,00	0,00
1.5) ALTI PROVENTI E RICAVI	4.258,79	1.611,17	2.647,62	553,92	3.704,87
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	386,15	822,97	-436,82	500,00	-113,85
4.1) Da rapporti bancari	386,15	822,97	-436,82	500,00	-113,85
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	440,34	-440,34	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	440,34	-440,34	0,00	0,00
PROVENTI E RICAVI	800.249,95	962.563,77	-162.313,82	751.236,35	49.013,60

RENDICONTO GESTIONALE	2013	2012	Differenza 2013-2012	Preconsuntivo 2013	Differenza 2013- preconsuntivo
ONERI					
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	357.452,88	494.083,59	-136.630,71	337.392,91	20.059,97
FINALITA' 1 PROMOZIONE DELLA QUALITA' E DEL SISTEMA DI CSVNET	97.948,83	144.894,22	-46.945,39	110.718,02	-12.769,19
MACRO OBIETTIVO 1 - IDENTITA' E QUALITA': "SAPER ESSERE CSV"	47.881,42	32.720,49	15.160,93	48.741,53	-860,11
1.1 - Implementazione Modello di rendicontazione economica e sociale	25.399,33	32.720,49	-7.321,16	25.634,03	-234,70
1.2 - Implementazione Sistema premiale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Sostegno e accompagnamento ai CSV e loro coordinamenti regionali	22.482,09	0,00	22.482,09	23.107,50	-625,41
1.4 - Monitoraggio del rapporto associativo CSV soci e CSVnet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACRO OBIETTIVO 2 - IDENTITA' E QUALITA': "SAPER FARE CSV"	50.067,41	112.173,73	-62.106,32	61.976,49	-11.909,08
2.1 - Sostegno e valorizzazione dell'attività dei CSV	0,00	5.921,72	-5.921,72	0,00	0,00
2.2 - Servizio di consulenza giuridico/legale/amministrativa ai CSV	24.246,58	17.170,38	7.076,20	21.557,00	2.689,58
2.3 - Sostegno e valorizzazione della progettazione sociale CSV	0,00	14.532,79	-14.532,79	0,00	0,00
2.4 - Informatizzazione direttiva 266	0,00	35.024,60	-35.024,60	0,00	0,00
2.5 - Informatizzazione direttiva 383	21.332,89	22.667,01	-1.334,12	20.824,98	507,91
2.6 - Progetto Piano Italia 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7 - Sostegno e valorizzazione alla progettazione europea	4.487,94	0,00	4.487,94	19.594,51	-15.106,57
2.8 - Segreteria tecnica anno europeo del volontariato	0,00	16.857,23	-16.857,23	0,00	0,00

RENDICONTO GESTIONALE	2013	2012	Differenza 2013-2012	Preconsuntivo 2013	Differenza 2013- preconsuntivo
ONERI					
FINALITA' 2 CSVNET CON E PER IL VOLONTARIATO	180.508,28	208.212,15	-27.703,87	145.424,88	35.083,40
MACRO OBIETTIVO 3 - IL VOLONTARIATO IN EUROPA	7.019,53	15.561,78	-8.542,25	6.973,89	45,64
3.1 - Piano Italia 2011 lettera b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 - Piano Italia 2011 lettera c)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 - Progetto River - visite e scambi	7.019,53	15.561,78	-8.542,25	6.973,89	45,64
MACRO OBIETTIVO 4 - RELAZIONE CON I COORDINAMENTI DEL VOLONTARIATO	0,00	3.005,84	-3.005,84	0,00	0,00
4.1 - Sostegno e collaborazione con il volontariato a livello Nazionale	0,00	3.005,84	-3.005,84	0,00	0,00
MACRO OBIETTIVO 5 - PROMOZIONE E RAFFORZAMENTO VOLONTARIATO NELLE REGIONI MERIDIONALI	130.488,87	88.068,42	42.420,45	88.202,80	42.286,07
5.1 - Bando reti 2010 - Convenzione Fondazione con il SUD	44.377,00	48.527,52	-4.150,52	44.377,00	0,00
5.2 - Bando reti 2011 - Convenzione Fondazione con il SUD	86.111,87	39.540,90	46.570,97	43.825,80	42.286,07
MACRO OBIETTIVO 6 - CONFERENZA NAZIONALE VOLONTARIATO	0,00	60.722,11	-60.722,11	0,00	0,00
6.1 - Conferenza Nazionale Volontariato	0,00	60.722,11	-60.722,11	0,00	0,00
MACRO OBIETTIVO 7 - INFOCONTINUA PER IL TERZO SETTORE	40.182,29	40.854,00	-671,71	41.226,22	-1.043,93
7.1 - Infocontinua per il Terzo Settore	40.182,29	40.854,00	-671,71	41.226,22	-1.043,93
MACRO OBIETTIVO 8 - BANCA DATI UNITARIA DEI CSV	2.817,59	0,00	2.817,59	9.021,97	-6.204,38
8.1 - Banca dati unitaria dei CSV	2.817,59	0,00	2.817,59	9.021,97	-6.204,38

RENDICONTO GESTIONALE	2013	2012	Differenza 2013-2012	Preconsuntivo 2013	Differenza 2013- preconsuntivo
ONERI					
FINALITA' 3 MACRO OBIETTIVI FUNZIONALI ALLE FINALITA' DI CSVNET	53.465,85	100.144,99	-46.679,14	55.744,40	-2.278,55
MACRO OBIETTIVO 9 - FORMAZIONE DIRIGENTI POLITICI E TECNICI CSV	0,00	3.106,11	-3.106,11	0,00	0,00
9.1 - Attività di formazione dirigenti Politici e tecnici CSV	0,00	3.106,11	-3.106,11	0,00	0,00
MACRO OBIETTIVO 10 - PIANO DI COMUNICAZIONE DI CSVNET E SERVIZI AI CSV	33.826,51	79.167,08	-45.340,57	32.860,00	966,51
10.1 - Piano di comunicazione di CSVnet e servizi ai CSV	33.826,51	79.167,08	-45.340,57	32.860,00	966,51
MACRO OBIETTIVO 11 - REPORT SISTEMA ART. 15 LEGGE 266/91	19.639,34	17.871,80	1.767,54	22.884,40	-3.245,06
11.1 - Report nazionale dei CSV	19.639,34	17.871,80	1.767,54	22.884,40	-3.245,06
FINALITA' 4 - CONFERENZA ANNUALE CSVNET	25.529,92	40.832,23	-15.302,31	25.505,61	24,31
MACRO OBIETTIVO 12 - CONFERENZA ANNUALE CSVNET	25.529,92	40.832,23	-15.302,31	25.505,61	24,31
12.1 - Conferenza annuale CSVnet	25.529,92	40.832,23	-15.302,31	25.505,61	24,31

RENDICONTO GESTIONALE	2013	2012	Differenza 2013-2012	Preconsuntivo 2013	Differenza 2013- preconsuntivo
ONERI					
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) ONERI STRAORDINARI	8.878,67	1.454,56	7.424,11	1.628,74	7.249,93
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	8.878,67	1.454,56	7.424,11	1.628,74	7.249,93
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	434.958,41	390.150,49	44.807,92	404.404,02	30.554,39
6.1) Acquisti	2.611,40	2.428,22	183,18	6.849,88	-4.238,48
6.2) Servizi	72.388,42	80.360,46	-7.972,04	37.870,90	34.517,52
6.3) Godimento beni di terzi	47.050,10	35.396,05	11.654,05	42.712,17	4.337,93
6.4) Personale	229.077,31	156.112,24	72.965,07	227.269,31	1.808,00
6.5) Ammortamenti	3.599,97	7.229,05	-3.629,08	5.582,21	-1.982,24
6.6) Altri oneri	80.231,21	108.624,47	-28.393,26	84.119,55	-3.888,34
ONERI	801.289,96	885.688,64	-84.398,68	743.425,67	57.864,29

1. INTRODUZIONE

Con il presente documento CSVnet, Coordinamento Nazionale dei Centri di Servizio per il Volontariato sottopone alla Vostra attenzione il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2013.

Il Bilancio è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Nota Integrativa.

Il Bilancio di Esercizio è stato redatto nel rispetto dei principi di imputazione contabile contenuti nel "Modello Unificato di Rendicontazione delle attività dei Co.Ge e dei CSV" approvato in data 24 marzo 2011 dai firmatari dell'accordo ACRI-Volontariato.

In linea con quanto proposto lo scorso anno e per fornire un quadro rappresentativo più adeguato, alcuni schemi contabili sono stati adattati alle specificità della gestione di CSVnet conformemente a quanto previsto nelle stesse linee guida.

L'adozione di schemi di bilancio e principi contabili omogenei e condivisi per gli enti non profit mira ad agevolare la comprensione dei principali fatti di gestione rappresentati in forma sintetica nel documento che, redatto secondo i generali principi di chiarezza, correttezza, veridicità restituisce un quadro attendibile della situazione economica e patrimoniale dell'Associazione.

2. LO STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale di CSVnet riporta nel dettaglio il complesso delle attività, delle passività e del Patrimonio netto dell'Associazione al 31 dicembre 2013 con l'esplicitazione del valore delle componenti patrimoniali e finanziarie in ordine crescente di liquidità (sezione dell'attivo) e di esigibilità (sezione del passivo).

2.1 ATTIVO

STATO PATRIMONIALE	2013
ATTIVO	
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I - Immobilizzazioni immateriali	
1) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00
2) diritti di brevetto, industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	2.396,29
3) spese manutenzioni da ammortizzare	0,00
4) oneri pluriennali	0,00
5) Altre	0,00
Totale immobilizzazioni Immateriali	2.396,29
II - Immobilizzazioni Materiali	
1) terreni e fabbricati	0,00
2) impianti e attrezzature	3.957,93
3) altri beni	0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00
5) Immobilizzazioni donate	0,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	3.957,93
III Immobilizzazioni finanziarie	
1) Partecipazioni	3.016,40
2) Crediti	0,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	0,00
3) altri titoli	0,00
Totale Immobilizzazioni finanziarie	3.016,40
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	9.370,62
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I - Rimanenze	0,00
II - Crediti	
1) verso clienti	0,00
2) verso altri	413.987,15
crediti V.so Associati per quote associative da incassare	26.901,10
crediti V.so Associati per servizi resi	4.772,88
crediti verso Enti per contributi assegnati da ricevere	345.208,11
altri crediti	37.105,06
Totale II - Crediti	413.987,15
III - Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
IV - Disponibilità liquide	
1) Depositi bancari e postali	85.499,26
2) Assegni	0,00
3) denaro e valori in cassa	88,78
Totale IV - Disponibilità liquide	85.588,04
Totale attivo circolante (C)	499.575,19
D) RATEI E RISCOENTI	8.687,90
TOTALE ATTIVO	517.633,71

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

La voce si riferisce alle eventuali quote di conferimento dell'Ente. Lo statuto di CSVnet non prevede tali tipi di quote associative pertanto non figurano valori in bilancio.

B) IMMOBILIZZAZIONI (Euro 9.370,62)

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 2013.

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 2013 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 2013.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Descrizione	Valore al 31/12/2012	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2012	Valore storico al 31/12/2013	Ammortamento al 31/12/13	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/13
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-
Diritto di brevetto industriale e diritti utilizz. opere ing.					
Licenze software	4.448,45	-	4.448,45	4.102,24	346,21
Marchio	3.416,80	-	3.416,80	1.366,72	2.050,08
Totale	7.865,25	-	7.865,25	5.468,96	2.396,29
Spese manutenzione da ammortizzare	-	-	-	-	-
Oneri pluriennali	-	-	-	-	-
Altre	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.865,25	-	7.865,25	5.468,96	2.396,29

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Descrizione	Valore storico al 31/12/12	Valore storico beni dismessi a titolo gratuito	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2013	Valore storico al 31/12/2013	Ammortamento al 31/12/13	Fondo ammortamento al 31/12/13	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/13
Terreni e fabbricati	-		-	-	-	-	-
Impianti e attrezzature							
Impianti specifici *	2.811,00	2.811,00	634,40	634,40	79,30	79,30	555,10
Attrezzatura varia	840,00		-	840,00	126,00	567,00	273,00
Macchine d'ufficio	9.553,57		2.925,01	12.478,58	1.304,72	9.348,75	3.129,83
Totale	13.204,57	2.811,00	3.559,41	13.952,98	1.510,02	9.995,05	3.957,93
Altri beni							
Mobili e arredi	4.000,00	4.000,00	-	-	-	-	-
Telefoni cellulari	1.729,34		-	1.729,34	-	1.729,34	-
Chiavette internet	633,60		-	633,60	-	633,60	-
Altri beni	6.064,38		76,99	6.141,37	76,99	6.141,37	-
Totale	12.427,32	4.000,00	76,99	8.504,31	76,99	8.504,31	-
Imm.ni in corso e acconti	-		-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	25.631,89	6.811,00	3.636,40	22.457,29	1.587,01	18.499,36	3.957,93

Nel mese di agosto 2013 CSVnet ha trasferito la propria sede da Via Cavour 191 a Via del Corso 262; tale decisione è il risultato di un lungo percorso di condivisione sia internamente a CSVnet sia con le organizzazioni del patto parasociale (Forum Nazionale del Terzo Settore, ConVol e Consulta del Volontariato presso il Forum Nazionale del Terzo Settore), che hanno deciso di promuovere la costituzione della società consortile INCORSO.

In tale occasione CSVnet ha ceduto a titolo gratuito, ai CSV del Lazio, una parte delle immobilizzazioni, in particolare mobilio e impianti specifici. Nelle tabella seguente abbiamo voluto evidenziare il valore storico, l'ammortamento di competenza dell'anno 2013, effettuato al 30 settembre, il relativo valore residuo e l'entità della minusvalenza generatasi con la cessione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DISMESSE NEL 2013*					
Descrizione	Valore storico beni dismessi a titolo gratuito	Ammortamento al 30/09/13	Fondo ammortamento al 31/12/13	Valore netto delle immobilizzazioni al 30/09/13	Minusvalenza
Terreni e fabbricati		-	-	-	-
Impianti e attrezzature					
Impianti specifici	2.811,00	222,21	2.588,84	222,16	222,16
Totale	2.811,00	222,21	2.588,84	222,16	222,16
Altri beni					
Mobili e arredi	4.000,00	360,00	2.520,00	1.480,00	1.480,00
Totale	4.000,00	360,00	2.520,00	1.480,00	1.480,00
Immobilizzazioni in corso e acconti		-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.811,00	582,21	5.108,84	1.702,16	1.702,16

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 comunesita in via del Corso 262.

C) ATTIVO CIRCOLANTE (Euro 499.575,19)

In questo raggruppamento è stato inserito il valore dei crediti che CSVnet vanta nei confronti di diversi soggetti la cui riscossione è prevista durante l'esercizio 2014 (crediti di breve periodo) e delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio 2013.

I. Rimanenze (Euro 0,00)

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

II. Crediti (Euro 413.987,15)

Come già sopra riportato durante l'esercizio 2013 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:

"Crediti Verso Associati per quote associative da incassare" (Euro 26.901,10) si tratta delle somme dovute dai CSV soci di CSVnet relative alle quote associative di competenza dell'anno 2013 ed anni precedenti deliberate dall'assemblea ma non ancora versate da alcuni soci alla data del 31 dicembre 2013.

Di seguito si riporta l'elenco dei CSV e dei relativi importi da versare:

CSV Socio	Importo	incassati al 27/3/14	da incassare al 27/3/14
CSV Milano	3.573,91	-	3.573,91
CSV Benevento	836,46	836,46	-
CSV Napoli	8.470,04	-	8.470,04
CSV Sardegna	3.600,00	3.600,00	-
CSV Modena	5.700,73	-	5.700,73
CSV Teramo	819,30	819,30	-
CSV Bari	2.859,27	-	2.859,27
CSV Catanzaro	1.041,39	1.041,39	-
TOTALE	26.901,10	6.297,15	20.603,95

"Crediti V.so Associati per servizi resi" (Euro 4.772,88) riporta il valore delle somme dovute dai CSV soci a CSVnet relativamente a servizi specifici da questi erogati.

In particolare i servizi offerti ai soci si riferiscono al pacchetto comunicazione, ai servizi di accompagnamento e all'attività di consulenza e formazione in materia contabile, amministrativa e fiscale.

CSV Socio	Importo	incassati al 27/3/14	da incassare al 27/3/14	Servizio reso
ACSV Biella-Novara-Vercelli	- 28,19	-	- 28,19	conferenza Lecce
CSV L'Aquila	401,81	-	401,81	pacchetto comunicazione
CSV Taranto	1.002,00	1.002,00	0,00	consulenza ed assistenza contabile, amministrativa e fiscale
CSV Cosenza	451,81	-	451,81	pacchetto comunicazione
TOTALE	1.827,43	1.002,00	825,43	

FATTURE DA EMETTERE	Causale	Importo
CSV Sardegna	riaddebito costi consulente Alessandrelli	40,5
CSV Taranto	riaddebito costi consulente Alessandrelli	1.513,85
CSV L'Aquila	riaddebito costi consulente Alessandrelli	221,1
CSV Caserta	Quota parte convenzione FAD	1.170,00
TOTALE		2.945,45

“Crediti verso Enti per contributi assegnati da ricevere” (Euro 345.208,11) 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 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 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 a conclusione del progetto e previa accettazione della rendicontazione finale da parte del soggetto finanziatore.

Contributi da ricevere da Fondazione CON IL SUD (Euro 80.002,26): si riferisce alle somme non ancora incassate alla data di chiusura dell'esercizio relative alle convenzioni stipulate a valere sul "Bando reti 2011".

Contributi da ricevere ACRI (Euro 120.000,00): si riferisce alle somme non ancora incassate dall'ACRI relativamente al protocollo ACRI-Volontariato del 23 giugno 2010 per l'annualità 2013.

Contributi da ricevere Forum Nazionale del Terzo Settore (Euro 67.504,00): si riferisce al valore dei contributi da ricevere da parte del Forum Nazionale del Terzo Settore in qualità di referente di quota parte degli importi indivisi dell'accordo ACRI-Volontariato del 23 giugno 2010 relativo all'annualità 2013 e al saldo dell'anno 2012 per l'implementazione del portale Infocontinua Terzo Settore.

Alla data di chiusura dell'esercizio le somme relative alla convenzione non sono state incassate.

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 progetti europei (Euro 23.701,85): si riferisce alle somme attribuite in favore di CSVnet nell'ambito dei due progetti Europei (progetto "VALUE" e progetto "River"). L'importo iscritto in bilancio si riferisce alla totalità delle somme attribuite in favore di CSVnet. Durante l'esercizio sono stati incassati acconti su due progetti che sono stati allocati nella sezione debiti dello stato patrimoniale in quanto il finanziamento attribuito in favore di CSVnet è subordinato alla presentazione di apposita rendicontazione. La compensazione tra le posizioni creditorie e debitorie avverrà solo a conclusione del progetto e previa accettazione della rendicontazione finale da parte del soggetto finanziatore.

“*Altri crediti*” (Euro 37.105,06) ha valenza residuale, si riferisce a crediti vantati da CSVnet nei confronti di soggetti diversi da quelli sopra riportati. In particolare si segnalano:

Altri crediti	Importo	
Anticipi a volontari	960,00	somme anticipate alla presidenza per spese relative ad attività istituzionali
Anticipi a fornitori	2.248,08	somme corrisposte per servizi ricevuti
Fondazione con il sud	2.044,91	Rimborsi spese Tabò
Acconti ai CSV per Bando reti 2011	30.525,00	somme versate a titolo di anticipo per le convenzioni sottoscritte con i CSV del sud per “Sostegno a programmi e a reti di volontariato Bando reti 2011”
Crediti diversi	635,83	credito per imposta sostitutiva sul TFR oltre a euro 600,00 addebitato, per clonazione, su carta prepagata per il quale abbiamo ricevuto riaccredito in data 10/1/2014
Anticipi per INCORSO	691,24	credito verso la INCORSO Scarl per somme anticipate a suo nome
TOTALE	37.105,06	

IV. Disponibilità liquide (euro 85.588,04)

In questa sezione sono riportati:

- il saldo contabile al 31/12/2013 del C/C bancario N. 109384 aperto presso Banca Etica filiale di Roma (Euro 53.657,02);
- il valore della carta prepagata n. 050188515741 al 31/12/2013 (Euro 1.238,54);
- il valore della carta prepagata n. 050188524422 al 31/12/2013, richiesta a seguito della clonazione della precedente (Euro 603,70);
- i valori presenti in cassa al 31/12/2013 (Euro 88,78);
- il valore del “Conto deposito per il futuro” al 31/12/2013 (Euro 30.000,00) aperto in data 23/1/2013, a seguito di delibera del Consiglio Direttivo del 24 novembre 2012.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI (Euro 8.687,90)

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

La voce **Risconti attivi** comprende l’ammontare degli oneri di competenza 2014 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell’esercizio 2013 e che quindi vengono rinviati all’esercizio successivo. In particolare, la voce inserita in bilancio si riferisce al rinvio degli oneri di competenza 2014 relativi agli abbonamenti di giornali e riviste, al rinnovo di licenza

software con scadenza infrannuali, a parte dei costi in convenzione con il CSV Torino VSSP per la stesura del Report attività 2012.

Identificazione progetto/attività	Risconti attivi 2013
risconti attivi abbonamento il sole 24 ore 1/1/14 al 5/2/14	26,63
risconti attivi integrazione spazio per office dal 19/1/2014 al 18/4/2015	28,06
risconti attivi costi PEC dal 1/1/2014 al 8/12/2014	28,66
risconti attivi Aruba dal 1/1/2014 al 8/6/14	10,53
risconti attivi Aruba dal dal 1/1/14 al 28/4/2014	139,63
risconti attivi Sic dal 1/1/14 al 31/8/14	2.330,25
risconti attivi Fad Caserta dal 1/1/14 al 31/8/14	812,22
risconti attivi Joombla dal 1/14/2013 al 30/7/2014	41,27
risconti attivi convenzione VSSP per Report gen-mar 2014	5.000,00
Totale risconti attivi	8.417,25

Identificazione progetto/attività	Ratei attivi 2013
Rateo attivo interessi conto deposito da 24/1/2013 al 31/12/2013	270,65
Totale ratei attivi	270,65

2.2 PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

STATO PATRIMONIALE	2013
PASSIVO	
A) PATRIMONIO NETTO	
I - Fondo di dotazione dell'ente	0,00
II - Patrimonio vincolato	0,00
III - Patrimonio libero dell'ente gestore	
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-1.040,01
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	61.881,30
3) Riserve statutarie	0,00
Totale Patrimonio libero	60.841,29
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	60.841,29
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00
2) Fondo rischi	23.113,77
3) Fondo Imposte e tasse	0,00
Totale Fondi per Rischi ed Oneri (B)	23.113,77
C) Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	35.648,43
D) Debiti	
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	0,00
2) Debiti verso banche	0,00
3) Debiti verso altri finanziatori	0,00
4) Acconti	41.807,95
5) Debiti verso fornitori	181.851,37
6) Debiti tributari	2.324,07
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.781,59
8) Altri debiti	142.028,59
Totale Debiti (D)	372.793,57
E) Ratei e risconti	25.236,65
TOTALE PASSIVO	517.633,71

A) PATRIMONIO NETTO (Euro 60.841,29)

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.

Il *“Fondo di dotazione dell’Ente”* (Euro 0,00) non riporta valori in quanto lo statuto dell’Ente non prevede alcuna dotazione patrimoniale iniziale.

Il *“Patrimonio Vincolato”* (Euro 0,00) è destinato ad accogliere componenti patrimoniali il cui utilizzo è stato vincolato dagli organi sociali o da terzi. Anche questa voce non riporta valori in quanto non vi sono, alla data del 31/12/2013, componenti patrimoniali con vincolo di destinazione specifico.

Il *“Patrimonio Libero”* (Euro 60.841,29) 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 (Euro -1.040,01) cioè la somma algebrica tra proventi e oneri di competenza 2013 così come esposti analiticamente nel Rendiconto Gestionale, del quale tale voce rappresenta il risultato finale.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI (Euro 23.113,77)

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

Il valore del Fondo Rischi al 31 dicembre 2013 è di euro 23.113,77, così determinato:

Variazione	Importo
Valore al 31/12/2012	8.119,94
Incremento al 27/5/13 come da approvazione assembleare	14.993,83
Valore al 31/12/2013	23.113,77

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (euro 35.648,43)

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 2013 il fondo ha subito un incremento per il normale accantonamento annuale così come riportato nella tabella che segue:

Variazione	Importo
Valore al 31/12/2012	24.831,12
Incremento per acc.to nell'esercizio	10.817,31
Valore al 31/12/2013	35.648,43

D) DEBITI (Euro 372.793.57)

Questo raggruppamento comprende la totalità dei debiti che gravano sull'Ente nei confronti di soggetti diversi la cui esigibilità è prevista nel corso dell'esercizio 2014 (debiti a breve scadenza). La situazione patrimoniale alla data del 31 dicembre 2013 non presenta debiti di lungo periodo esigibili oltre l'esercizio successivo.

4) Acconti (Euro 41.807,95): 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 2013. 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
Progetto "RIVER"	"die Berater" Unternehmensberatungs GmbH - Europa	19.292,00	19.292,00	13.504,40	11.575,20
Informatizzazione 383	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	44.000,00	44.000,00	22.000,00	22.000,00
TOTALE ACCONTI INCASSATI				35.504,40	

La stessa voce inoltre accoglie gli acconti incassati da CSVnet da parte dei propri associati (Euro 6.303,55) per doppi pagamenti relativi a quote sociali e pacchetti comunicazione.

5) Debiti Verso fornitori (Euro 181.851,37): la voce si riferisce alla totalità dei debiti che gravano nei confronti dell'Associazione relativi all'acquisizione di beni e servizi o debiti verso i CSV soci, relativi alle richieste di rimborso delle spese sostenute dai consiglieri in occasione degli incontri dei rispettivi organi sociali. Tali debiti, per un importo pari ad Euro 117.108,93, si riferiscono alle corrispondenti fatture commerciali (o equivalenti documenti contabili) che alla data del 31 dicembre 2013 risultavano ancora da liquidare come da prospetto seguente:

FORNITORI	Causale	Importo
CSV Marche	rimborsi consiglieri	256,20
CSV Messina	rimborsi consiglieri	347,00
CSV Palermo	rimborsi consiglieri	347,45
CSV Milano	rimborsi consiglieri, costi convenzione distacco Aurisicchio, costi convenzione Infocontinua	76.536,48
CSV Torino Idea Solidale	rimborsi consiglieri	613,62
CSV Caserta	rimborsi consiglieri	265,00
ACSV Biella-Novara-Vercelli	rimborsi consiglieri	719,80
csv Bologna	rimborsi consiglieri	972,00
CSV Catania	rimborsi consiglieri	311,36
CSV Foggia Ce.Se.Vo.Ca	rimborsi consiglieri	60,40
CSV Friuli Venezia Giulia	rimborsi consiglieri	414,92
CSV Napoli	rimborsi consiglieri	660,40
CSV Reggio Calabria	rimborsi consiglieri	1.029,11
CSV Toscana	rimborsi consiglieri	152,00
CSV Valle d'Aosta	rimborsi consiglieri	718,29
CSV Verona	rimborsi consiglieri	526,20
CSV Lecce	rimborsi consiglieri	954,84
CSV Perugia	rimborsi consiglieri	148,20
CSV Bari	rimborsi consiglieri	2.789,05
CSV Vicenza	rimborsi consiglieri	966,80
CSV Torino VSSP	rimborsi consiglieri, costi convenzione Report	6.880,29
Ospizio Salesiano Sacro Cuore	spese alloggio	1.080,00
Redattore Sociale	servizio notiziario nazionale	7.800,00
Sacchi Luca - Elleesse	piattaforma per FAD	1.220,00
Struttura Informatica	canone licenza software	3.500,18
Tecnofasten	spese manutenzione	73,20
Waypress	servizio rassegna stampa	3.645,00
Eni Spa	spese riscaldamento	40,78
Fastweb Spa	spese telefonia fissa	489,08
Vodafone Omnitel	spese telefonia mobile	755,03
De Luca Rosina	rimborsi spese	381,65
Barattini Federico	formazione FAD CSV Caserta	1.712,88
Errebian Spa	spese cancelleria	314,72
Zetema	supporto tecnico audio e video	427,00
Totale		117.108,93

Inoltre, i debiti (Fatture da ricevere Euro 64.742,44) si riferiscono a beni e servizi acquisiti durante l'esercizio per i quali alla data del 31 dicembre 2013 non era ancora pervenuta la relativa fattura commerciale, o equivalente documento contabile, ma il cui ammontare è quantificabile in maniera certa come da prospetto seguente:

FATTURE DA RICEVERE	Causale	Importo
Scuratti Paola	restailing marchi regionali	309,83
Acea Energia Spa	spese energia elettrica sesto bimestre	48,39
Sordelli Giorgio	prestazione professionale Bando reti 2011	11.000,50
Sordelli Giorgio	prestazioni professionali supporto e coordinamento	9.500,00
Sordelli Giorgio	rimborsi spese Bando reti 2011	1.080,07
Sordelli Giorgio	prestazioni professionali al CSV Caserta	427,00
Sordelli Giorgio	rimborsi spese anno 2013	1.224,58
Alessandrelli Davide	prestazione professionale compensi settembre -dicembre	7.340,00
Alessandrelli Davide	rimborsi spese settembre-dicembre	1.071,20
Alessandrelli Davide	prestazione professionale accompagnamento CSV Taranto	2.100,00
Alessandrelli Davide	rimborsi spese accompagnamento CSV Taranto	1.513,85
Alessandrelli Davide	prestazione professionale accompagnamento CSV L'Aquila	700,00
Alessandrelli Davide	rimborsi spese accompagnamento CSV L'Aquila	221,10
Alessandrelli Davide	prestazione professionale accompagnamento CSV Sardegna	700,00
Alessandrelli Davide	rimborsi spese accompagnamento CSV Sardegna	40,50
Fioridea Snc	spese di rappresentanza assemblea dicembre	270,60
Mezzasoma Gianluca	prestazione professionale revisore	5.000,00
De Luca Rosina	prestazione professionale revisore	5.000,00
Iacometta Domenico	prestazione professionale revisore	5.646,38
Di Meo Antonello	Consulenza contabile, fiscale e del lavoro	2.520,00
Coop. Grande Carro	servizio magazzino	3.120,00
Edenred	buoni pasto dipendenti quarto trimestre 2013	1.472,64
Relais Le Jardin Spa	catering assemblea CSVnet dicembre	4.030,80
Ospizio Salesiano Sacro Cuore	alloggi dicembre	405,00
Totale		64.742,44

6) Debiti tributari (Euro 2.324,07): 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 2014 con modello F24.

7) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale: (Euro 4.781,59) riporta la totalità delle somme dovute all'INPS relative alle retribuzioni riconosciute ai lavoratori dipendenti (Euro 3.609,00) e parasubordinati (Euro 1.101,00) ai compensi riconosciuti ai collaboratori a progetto. Tali importi sono stati versati all'erario il 16 gennaio 2014 con modello F24.

Oltre alle somme dovute all'INAIL (Euro 71,59) che verranno versate nel corso dell'anno 2014 sempre con modello F24.

8) Altri debiti Euro (142.028,59): riporta l'entità dei debiti dell'Associazione al 31 dicembre 2013 nei confronti di soggetti diversi da quelli sopra elencati.

Altri debiti	Causale	Importo
Dipendenti	retribuzioni dicembre	8.908,00
Collaboratori	collaborazioni dicembre	3.226,60
Palumbo Sonia	prestazione occasionale	1.800,00
Debiti per carte di credito	per spese sostenute dicembre	898,90
Debiti diversi	Saldo Palmieri	346,48
Debiti verso CSV sud	valore convenzioni stipulate per Bando reti 2011	101.750,00
Debiti verso CSV Torino VSSP	quota parte valore convenzione per Report	10.000,00
Cuomo Alberto	rimborsi spese novembre - dicembre	1.563,85
Rimborsi da ricevere anni precedenti		1.136,49
Tabò Stefano	rimborsi spese novembre - dicembre	221,15
Coleti Francesca	rimborsi spese consiglieri	589,00
CSV Chieti	rimborsi spese consiglieri	699,72
CSV Brescia	rimborsi spese consiglieri	409,72
CSV Verona	rimborsi spese consiglieri	951,70
CSV Torino Idea Solidale	rimborsi spese consiglieri	803,41
CSV Lecce	rimborsi spese consiglieri	1.022,19
CSV Perugia	rimborsi spese consiglieri	165,60
CSV Perugia	rimborsi spese consiglieri	155,40
CSV Trento	rimborsi spese consiglieri	1.454,30
CSV Bologna	rimborsi spese consiglieri	156,00
CSV Marche	rimborsi spese consiglieri	668,30
Lazio CESV	rimborsi spese consiglieri	2.031,76
CSV Palermo	rimborsi spese consiglieri	1.755,60
CSV Friuli Venezia Giulia	rimborsi spese consiglieri	302,92
ACSV Biella-Novara-Vercelli	rimborsi spese consiglieri	1.011,50
Totale		142.028,59

D) RATEI E RISCOINTI PASSIVI (Euro 25.236,65)

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

La voce "Ratei Passivi" (Euro 13.477,20) riporta il debito nei confronti dei dipendenti relativamente ai giorni di ferie e alle ore di permesso maturate nel corso del 2013 e non godute, al rateo 14^{ma} mensilità maturato dal 01/07/13 al 31/12/13 che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2014 e ai relativi oneri contributivi.

La voce “Risconti passivi” (Euro 11.759,45) riporta il valore dei proventi registrati durante l’esercizio 2013 ma di competenza dell’esercizio successivo. In particolare rientrano in questa voce di bilancio i proventi relativi a progetti/attività in corso di realizzazione per i quali CSVnet ha ottenuto apposito finanziamento da parte dei propri soci e/o di soggetti privati e per i quali, alla data del 31 dicembre 2013, non sono state completate le relative attività.

Si tratta quindi 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 2012	Proventi di competenza 2013	Risconto passivo 2013
Assistenza - accompagnamento amministrativa, contabile e fiscale	CSV Sardegna	2.400,00	-	800,00	1.600,00
Piattaforma FAD	CSV Caserta	3.900,00	-	3.087,78	812,22
Bando reti 2011	Fondazione con il SUD	160.000,00	39.540,90	111.111,87	9.347,23
	TOTALE	166.300,00	39.540,90	114.999,65	11.759,45

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.

Rispetto ai criteri di imputazione degli oneri si è fatto riferimento ai principi generali nel citato documento dell’ex Agenzia per il Terzo Settore e a quelli riportati nel “Modello Unificato di rendicontazione dell’attività dei CSV e dei Co.Ge”.

3.1 PROVENTI

PROVENTI E RICAVI	2013
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	799.863,80
1.1) DA CONTRIBUTI SU PROGETTI	158.981,22
1. Contributi Europei	4.530,85
2. Contributi Ministeriali	21.332,99
3. Contributi da Enti Nazionali privati	133.117,38
1.2) CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	0,00
1. Convenzione Provincia dell'Aquila	0,00
1.3) DA SOCI ED ASSOCIATI	471.623,79
1. Quote associative annuali	435.835,45
2. Proventi da prestazione di servizi	35.788,34
1.4) DA NON SOCI	165.000,00
1. Protocollo ACRI - Volontariato	165.000,00
2. Contributi da soggetti privati	0,00
1.5) ALTI PROVENTI E RICAVI	4.258,79
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0,00
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	0,00
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	386,15
4.1) Da rapporti bancari	386,15
4.2) Da altri investimenti finanziari	0,00
4.3) Da patrimonio edilizio	0,00
4.4) Da altri beni patrimoniali	0,00
5) PROVENTI STRAORDINARI	0,00
TOTALE PROVENTI	800.249,95

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

1. PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE (Euro 799.863,80)

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. La descrizione dei contenuti delle attività e dei progetti realizzati sono riportate nella sezione degli oneri del presente documento, mentre di seguito si riporta, per ciascuna voce di provento presente nel prospetto, la spiegazione del contenuto e la specifica dell'eventuale soggetto finanziatore.

1.1 PROVENTI DA CONTRIBUTI SU PROGETTI (Euro 158.981,22)

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

- Contributi europei (Euro 4.530,85):

- Proventi derivanti dai contributi ottenuti su bandi europei relativi al progetto River (Euro 3.663,89) finanziato da "die Berater" Unternehmensberatungs GmbH. Il contributo assegnato in favore di CSVnet ammontava complessivamente ad euro 19.292,00 ma la quota di proventi iscritta in bilancio si riferisce alla parte di competenza 2013.
- Proventi da progetto Visite a scambi Grundtvig (Euro 866,96): si tratta del contributo ottenuto dall'Agenzia Nazionale Lifelong. L'importo iscritto in bilancio si riferisce alla totalità del contributo assegnato in quanto durante l'anno 2013 CSVnet ha terminato l'attività progettuale ed ha presentato relativa rendicontazione delle spese sostenute.

- Contributi ministeriali:

- Contributo per informatizzazione L. 383/00 (Euro 21.332,99): si tratta del contributo assegnato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali in favore di CSVnet in data 23/05/2012 per l'attività di realizzazione della piattaforma informatica finalizzata alla gestione dei progetti finanziati dal Ministero in favore delle Associazioni di Promozione Sociale. L'importo complessivo era di euro 44.000,00 su due anni; la somma iscritta in bilancio si riferisce alla quota di competenza dell'anno 2013.

- **Contributi da enti nazionali privati (Euro 133.117,38):**

- o Contributo Fondazione con il SUD - Bando Reti 2010 (Euro 22.005,51): si tratta dei proventi derivanti dalla convenzione stipulata con la Fondazione CON IL SUD per supportare, attraverso l'accompagnamento da parte dei CSV, le reti delle Organizzazioni di Volontariato nelle regioni meridionali, relativa al bando 2010 della Fondazione. L'importo complessivo della convenzione, stipulata nel 2010, è di euro 160.000,00, mentre l'importo iscritto in bilancio si riferisce alla quota di competenza dell'anno 2013; anno in cui la convenzione è terminata con la presentazione della rendicontazione e la liquidazione del saldo dell'importo su indicato.
- o Contributo Fondazione con il SUD - Bando Reti 2011 (Euro 111.111,87): si tratta dei proventi derivanti dalla convenzione stipulata con la Fondazione CON IL SUD per il bando 2011 della Fondazione. L'importo complessivo della convenzione, stipulata nel corso del 2012, è di euro 160.000,00, 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 rinviata all'esercizio successivo (pari ad euro 9.347,23) sarà utilizzata da CSVnet nel corso dell'esercizio successivo, termine entro il quale si concluderanno le attività e si presenterà la rendicontazione delle attività svolte dai CSV e la successiva rendicontazione da parte di CSVnet nei confronti della Fondazione con il SUD.

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

In questa sezione sono riportati i proventi derivanti da contributi ottenuti da enti pubblici tramite convenzioni specifiche.

1.3 PROVENTI DA SOCI ED ASSOCIATI (Euro 471.623,79)

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 da questi erogati (pacchetto comunicazione 2013, Conferenza Annuale, consulenza ed assistenza contabile, amministrativa e fiscale):

- Quote associative annuali (Euro 435.835,45)
- Proventi da prestazioni di servizi (Euro 35.788,34).

2. PROVENTI DA NON SOCI

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 (Euro 165.000,00):** si riferisce al contributo assegnato in favore di CSVnet per l'annualità 2013, dall'accordo ACRI-Volontariato siglato in data 23/06/2010. L'importo si compone:
 - o della quota di diretta competenza di CSVnet (Euro 120.000,00), per la copertura dei costi delle attività istituzionali;
 - o della quota indivisa (Euro 45.000,00) concordata all'interno del Patto Parasociale per la gestione del portale Infocontinua Terzo Settore.

3. ALTRI PROVENTI E RICAVI (Euro 4.258,79)

In questa sezione sono stati riportati i valori delle spese anticipate da CSVnet per viaggi, vitti ed alloggi al consulente Davide Alessandrelli per l'accompagnamento ai CSV richiedenti e per i quali, da convenzione, si attendono i relativi rimborsi (Euro 4.124,09) oltre ad abbuoni ed arrotondamenti vari (euro 134,70).

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 2013 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 sul C/C bancario pari ad euro 115,50 e gli interessi maturati sul conto deposito vincolato pari ad euro 270,65 che sono stati allocati nella sezione 4) Proventi finanziari.

3.2 ONERI

ONERI	2013
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	347.952,88
FINALITA' 1 PROMOZIONE DELLA QUALITA' E DEL SISTEMA DI CSVNET	97.948,83
MACRO OBIETTIVO 1 - IDENTITA' E QUALITA': "SAPER ESSERE CSV"	47.881,42
1.1 - Implementazione Modello di rendicontazione economica e sociale	25.399,33
1.3 - Sostegno e accompagnamento ai CSV e loro coordinamenti regionali	22.482,09
MACRO OBIETTIVO 2 - IDENTITA' E QUALITA': "SAPER FARE CSV"	50.067,41
2.2 - Servizio di consulenza giuridico/legale/amministrativa ai CSV	24.246,58
2.5 - Informatizzazione direttiva 383	21.332,89
2.7 - Sostegno e valorizzazione alla progettazione europea	4.487,94
FINALITA' 2 CSVNET CON E PER IL VOLONTARIATO	180.508,28
MACRO OBIETTIVO 3 - IL VOLONTARIATO IN EUROPA	7.019,53
3.3 - Progetto River - visite e scambi	7.019,53
MACRO OBIETTIVO 5 - PROMOZIONE E RAFFORZAMENTO VOLONTARIATO NELLE REGIONI MERIDIONALI	130.488,87
5.1 - Bando reti 2010 - Convenzione Fondazione con e per il SUD	44.377,00
5.2 - Bando reti 2011 - Convenzione Fondazione con e per il SUD	86.111,87
MACRO OBIETTIVO 7 - INFOCONTINUA PER IL TERZO SETTORE	40.182,29
7.1 - Infocontinua per il Terzo Settore	40.182,29
MACRO OBIETTIVO 8 - BANCA DATI UNITARIA DEI CSV	2.817,59
8.1 - Banca dati unitaria dei CSV	2.817,59
FINALITA' 3 MACRO OBIETTIVI FUNZIONALI ALLE FINALITA' DI CSVNET	53.465,85
MACRO OBIETTIVO 10 - PIANO DI COMUNICAZIONE DI CSVNET E SERVIZI AI CSV	33.826,51
10.1 - Piano di comunicazione di CSVnet e servizi ai CSV	33.826,51
MACRO OBIETTIVO 11 - REPORT SISTEMA ART. 15 LEGGE 266/91	19.639,34
11.1 - Report nazionale dei CSV	19.639,34
FINALITA' 4 - ASSEMBLEA NAZIONALE CSVNET	25.529,92
MACRO OBIETTIVO 12 - CONFERENZA ANNUALE CSVNET	25.529,92
12.1 - Conferenza annuale CSVnet	25.529,92
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	0,00
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	0,00
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	0,00
5) ONERI STRAORDINARI	8.878,67
5.1) Da attività finanziaria	0,00
5.2) Da attività immobiliari	0,00
5.3) Da altre attività	8.878,67
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	434.958,41
6.1) Acquisti	2.611,40
6.2) Servizi	72.388,42
6.3) Godimento beni di terzi	47.050,10
6.4) Personale	229.077,31
6.5) Ammortamenti	3.599,97
6.6) Altri oneri	80.231,21
TOTALE ONERI	801.289,96

Gli oneri riportati nel Rendiconto Gestionale sono stati suddivisi nelle 6 aree gestionali previste 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.

La sezione relativa agli oneri dell’attività tipica è stata dettagliata per destinazione facendo riferimento alle voci riportate nel Bilancio Previsionale 2013 di CSVnet, che costituisce parte integrante del programma annuale approvato dall’Assemblea dei soci. Tale scelta permette infatti il confronto tra i valori a consuntivo e quelli previsti in sede di programmazione con l’evidenziazione degli scostamenti sulle singole voci di bilancio.

1. ONERI DA ATTIVITÀ TIPICA (Euro 357.452,88)

In questa sezione sono stati riportati tutti gli oneri di competenza dell’esercizio 2013 sostenuti da CSVnet in diretta attuazione delle proprie finalità di missione. Si tratta quindi degli oneri che, per loro destinazione, sono connessi alla gestione tipica dell’Associazione. Questa sezione prevede un dettaglio dei singoli centri di costo che riflette le impostazioni definite in sede di bilancio preventivo.

Finalità	Anno 2013
FINALITA' 1 PROMOZIONE DELLA QUALITA' E DEL SISTEMA DI CSVNET	97.948,83
MACRO OBIETTIVO 1 - IDENTITA' E QUALITA': "SAPER ESSERE CSV"	47.881,42
1.1 - Implementazione Modello di rendicontazione economica e sociale	25.399,33
1.2 - Implementazione Sistema premiale	0,00
1.3 - Sostegno e accompagnamento ai CSV e loro coordinamenti regionali	22.482,09
1.4 - Monitoraggio del rapporto associativo CSV soci e CSVnet	0,00
MACRO OBIETTIVO 2 - IDENTITA' E QUALITA': "SAPER FARE CSV"	50.067,41
2.1 - Sostegno e valorizzazione dell'attività dei CSV	0,00
2.2 - Servizio di consulenza giuridico/legale/amministrativa ai CSV	24.246,58
2.3 - Sostegno e valorizzazione della progettazione sociale CSV	0,00
2.4 - Informatizzazione direttiva 266	0,00
2.5 - Informatizzazione direttiva 383	21.332,89
2.6 - Progetto Piano Italia 2010	0,00
2.7 - Sostegno e valorizzazione alla progettazione europea	4.487,94
2.8 - Segreteria tecnica anno europeo del volontariato	0,00

Di seguito si propone la riclassificazione per natura dei costi della finalità 1 al fine di fornire ulteriori informazioni in merito alla composizione delle componenti negative.

Finalità 1		97.948,83
1.1 - Modello di rendicontazione economica e sociale		25.399,33
SERVIZI		25.399,33
PRESTAZIONI PROFESSIONALI - SERVIZI	24.735,90	
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	663,43	
1.3 - Sostegno e accompagnamento ai CSV e loro coordinamenti regionali		22.482,09
SERVIZI		20.770,27
PRESTAZIONI PROFESSIONALI - SERVIZI	8.210,72	
PRESTAZIONI OCCASIONALI	3.000,00	
LAVORATORI PARASUBORDINATI - SERVIZI	5.916,74	
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	3.630,72	
ASSISTENZA SOFTWARE E WEB	12,09	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.711,82
RIMBORSI SPESE VOLONTARI	1.039,78	
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	672,04	
2.2 Consulenze giuridico/legale/amministrative ai CSV		24.246,58
SERVIZI		24.190,58
SERVIZI DA ENTI/ASSOCIAZIONI	23.377,58	
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	813,00	
PERSONALE		56,00
ALTRI ONERI DEL PERSONALE	56,00	
2.5 Informatizzazione direttiva 383		21.332,89
SERVIZI		8.500,00
PRESTAZIONI PROFESSIONALI - SERVIZI	8.500,00	
PERSONALE		12.832,42
PERSONALE DIPENDENTE	520,00	
PERSONALE PARASUBORDINATO - PERSONALE	12.312,42	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		0,47
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0,47	
2.7 Sostegno e valorizzazione alla progettazione Europea		4.487,94
SERVIZI		284,23
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	284,23	
PERSONALE		1.530,15
PERSONALE DIPENDENTE	1.530,15	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		2.673,56
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.673,56	

Finalità	Anno 2013
FINALITA' 2 CSVNET CON E PER IL VOLONTARIATO	180.508,28
MACRO OBIETTIVO 3 - IL VOLONTARIATO IN EUROPA	7.019,53
3.1 - Piano Italia 2011 lettera b)	0,00
3.2 - Piano Italia 2011 lettera c)	0,00
3.3 - Progetto River - visite e scambi	7.019,53
MACRO OBIETTIVO 4 - RELAZIONE CON I COORDINAMENTI DEL VOLONTARIATO	0,00
4.1 - Sostegno e collaborazione con il volontariato a livello Nazionale	0,00
MACRO OBIETTIVO 5 - PROMOZIONE E RAFFORZAMENTO VOLONTARIATO NELLE REGIONI MERIDIONALI	130.488,87
5.1 - Bando reti 2010 - Convenzione Fondazione con e per il SUD	44.377,00
5.2 - Bando reti 2011 - Convenzione Fondazione con e per il SUD	86.111,87
MACRO OBIETTIVO 6 - CONFERENZA NAZIONALE VOLONTARIATO	0,00
6.1 - Conferenza Nazionale Volontariato	0,00
MACRO OBIETTIVO 7 - INFOCONTINUA PER IL TERZO SETTORE	40.182,29
7.1 - Infocontinua per il Terzo Settore	40.182,29
MACRO OBIETTIVO 8 - BANCA DATI UNITARIA DEI CSV	2.817,59
8.1 - Banca dati unitaria dei CSV	2.817,59

Di seguito si propone la riclassificazione per natura dei costi della finalità 2 al fine di fornire ulteriori informazioni in merito alla composizione delle componenti negative.

Finalità 2		180.508,28
3.3 Progetto River e Visite e scambi		7.019,53
SERVIZI		6.318,53
PRESTAZIONI OCCASIONALI	5.600,16	
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	718,37	
PERSONALE		681,00
PERSONALE DIPENDENTE	681,00	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		20,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	20,00	
5.1 Convenzione Fondazione con il Sud - Bando reti 2010		44.377,00
SERVIZI		7.301,46
PRESTAZIONI PROFESSIONALI - SERVIZI	5.453,25	
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	1.848,21	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		37.075,54
CONTRIBUTI DELIBERATI IN FAVORE DI TERZI	36.982,54	
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	93,00	
5.2 Convenzione Fondazione con il sud - Bando reti 2011		86.111,87
SERVIZI		12.431,77
PRESTAZIONI PROFESSIONALI - SERVIZI	12.297,27	
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	134,50	
PERSONALE		968,00
PRESTAZIONI PROFESSIONALI - PERSONALE	968,00	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		72.712,10
CONTRIBUTI DELIBERATI IN FAVORE DI TERZI	72.450,00	
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	262,10	
7.1 Servio Infocontinua Terzo Settore		40.182,29
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		221,07
MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	221,07	
SERVIZI		39.860,12
PRESTAZIONI PROFESSIONALI - SERVIZI	2.500,00	
SERVIZI DA ENTI/ASSOCIAZIONI	37.000,00	
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	360,12	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		101,10
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	101,10	
8.1 Banca Dati unitaria dei CSV		2.817,59
SERVIZI		87,95
PRESTAZIONI OCCASIONALI	18,95	
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	69,00	
PERSONALE		2.525,94
PERSONALE PARASUBORDINATO - PERSONALE	2.525,94	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		203,70
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	203,70	

Finalità	Anno 2013
FINALITA' 3 MACRO OBIETTIVI FUNZIONALI ALLE FINALITA' DI CSVNET	53.465,85
MACRO OBIETTIVO 9 - FORMAZIONE DIRIGENTI POLITICI E TECNICI CSV	0,00
9.1 - Attività di formazione dirigenti Politici e tecnici CSV	0,00
MACRO OBIETTIVO 10 - PIANO DI COMUNICAZIONE DI CSVNET E SERVIZI AI CSV	33.826,51
10.1 - Piano di comunicazione di CSVnet e servizi ai CSV	33.826,51
MACRO OBIETTIVO 11 - REPORT SISTEMA ART. 15 LEGGE 266/91	19.639,34
11.1 - Report nazionale dei CSV	19.639,34

Di seguito si propone la riclassificazione per natura dei costi della finalità 3 al fine di fornire ulteriori informazioni in merito alla composizione delle componenti negative.

Finalità 3		53.465,85
10.1 Piano dio comunicazione di CSVnet e servizi ai CSV		33.826,51
SERVIZI		22.875,00
SERVIZI DA ENTI/ASSOCIAZIONI	15.600,00	
ALTRI ONERI PER SERVIZI	7.275,00	
PERSONALE		10.951,51
PERSONALE DIPENDENTE	2.027,56	
PERSONALE PARASUBORDINATO - PERSONALE	8.923,95	
11.1 Report nazionale dei CSV		19.639,34
SERVIZI		10.347,00
SERVIZI DA ENTI/ASSOCIAZIONI	10.000,00	
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	347,00	
PERSONALE		8.955,66
PERSONALE PARASUBORDINATO - PERSONALE	8.955,66	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		336,68
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	336,68	

Finalità	Anno 2013
FINALITA' 4 – CONFERENZA ANNUALE CSVNET	25.529,92
MACRO OBIETTIVO 12 – CONFERENZA ANNUALE CSVNET	25.529,92
12.1 - Conferenza annuale CSVnet Lecce 24 - 26 maggio 2013	25.529,92

Di seguito si propone la riclassificazione per natura dei costi della finalità 4 al fine di fornire ulteriori informazioni in merito alla composizione delle componenti negative.

Finalità 4		16.029,92
12.1 Conferenza annuale di CSVnet		16.029,92
SERVIZI		6.588,99
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	6.451,99	
SPESE DI SPEDIZIONE E TRASPORTO	137,00	
GODIMENTO BENI DI TERZI		4.170,40
ALTRI ONERI GODIMENTO BENI DI TERZI	4.170,40	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		5.270,53
RIMBORSI SPESE VOLONTARI	301,92	
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.968,61	

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 8.878,67)

Oltre agli oneri sostenuti per il supporto generale e per le attività tipiche sono stati sopportati costi inseriti nella sezione 5) Oneri straordinari relativi a:

- minusvalenze generate dalla cessione, a titolo gratuito, ai CSV del Lazio, di parte delle immobilizzazioni in occasione del trasferimento degli uffici di CSVnet (Euro 1.702,16);
- sopravvenienza generatasi dalla mancata restituzione della caparra rilasciata nel 2008 per la locazione degli uffici in via Cavour (Euro 5.600,00); in quanto le parti al momento della restituzione dell'immobile hanno constatato l'esigenza di eseguire interventi di manutenzione;

- sopravvenienza per credito divenuto inesigibile verso l'Università di Liverpool (Euro 1.576,51).

6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE (Euro 434.958,41)

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.

ONERI DI SUPPORTO GENERALE	434.958,41
6.1) Acquisti	2.611,40
6.2) Servizi	72.388,42
6.3) Godimento beni di terzi	47.050,10
6.4) Personale	229.077,31
6.5) Ammortamenti	3.599,97
6.6) Altri oneri	80.231,21

Di seguito si propone un'ulteriore articolazione per natura del costo al fine di fornire un quadro più analitico della composizione delle componenti negative.

Oneri di Supporto Generale		434.958,41
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		2.611,40
MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	1.498,85	
LIBRI E RIVISTE	1.019,08	
ALTRI ONERI ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	93,47	
SERVIZI		72.388,42
PRESTAZIONI PROFESSIONALI - SERVIZI	26.528,40	
SERVIZI DA ENTI/ASSOCIAZIONI	3.120,00	
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	29.159,31	
SPESE DI SPEDIZIONE E TRASPORTO	904,62	
UTENZE	8.152,56	
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	365,90	
ASSISTENZA SOFTWARE E WEB	498,33	
ELABORAZIONE GRAFICA E STAMPA	312,92	
SERVIZI DI PULIZIA	2.925,30	
ALTRI ONERI PER SERVIZI	421,08	
GODIMENTO BENI DI TERZI		47.050,10
CANONI DI LOCAZIONE	26.600,00	
NOLEGGIO ATTREZZATURE E AUTOMEZZI	60,00	
CANONI LICENZE SOFTWARE	3.522,10	
ALTRI ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	16.868,00	
PERSONALE		229.077,31
PERSONALE DIPENDENTE	209.015,04	
PERSONALE PARASUBORDINATO - PERSONALE	20.062,27	
INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI		3.599,97
ATTREZZATURE E MACCHINE D'UFFICIO	1.304,72	
IMPIANTO ELETTRICO/TELEFONICO/RETE	222,21	
MOBILI E ARREDI	360,00	
ATTREZZATURE E BENI FIERISTICI	126,00	
SOFTWARE	794,39	
ALTRI ONERI BENI IMMATERIALI	683,36	
ALTRI ONERI BENI MATERIALI	109,29	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		80.231,21
RIMBORSI SPESE VOLONTARI	59.488,41	
QUOTE DI ADESIONE AD ENTI	4.520,80	
IMPOSTE INDIRETTE	96,91	
IMPOSTE DIRETTE	9.869,32	
ONERI FINANZIARI	777,41	
ONERI STRAORDINARI	681,31	
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.797,05	

ALTRE INFORMAZIONI

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

- **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 2013, attività per CSVnet.

I valori riportati in questa tabella 1 includono gli oneri relativi al personale dipendente, impegnato sia nelle attività di supporto generale sia nelle attività tipiche di CSVnet: retribuzione lorda, contributi previdenziali, contributi assistenziali e quota TFR dell'anno.

1. TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO SUBORDINATO (DIPENDENTI)				
Ruolo	Livello retributivo	Tipo di contratto	Part Time o full time	Costo complessivo annuale
Direzione	quadro	Tempo indeterminato	40 ore settimanali	57.466,36
Segreteria operativa	apprendista	Tempo determinato	40 ore settimanali	16.664,36
Responsabile organizzazione	II livello	Tempo indeterminato	40 ore settimanali	42.966,93
Referente comunicazione	III livello	Tempo indeterminato	40 ore settimanali	30.347,43
Referente amministrazione	III livello	Tempo indeterminato	40 ore settimanali	29.862,68
Supporto amministrazione	IV livello	Tempo indeterminato	23 ore settimanali	15.072,17
TOTALE				192.379,93

La tabella 2 che segue riporta l'elenco dei lavoratori parasubordinati che hanno collaborato con CSVnet per l'intero anno 2013, impegnati nelle attività tipiche; gli importi indicati comprendono i compensi lordi, nonché oneri sociali ed assicurativi.

2. TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO PARASUBORDINATO (CO.CO.PRO.)

Ruolo	Costo complessivo annuale
Referente Report (Cerulli)	11.469,99
Referente Stazioni impresenziate (Rosito)	4.967,33
Supporto comunicazione (Ciccotti)	23.990,34
TOTALE	40.427,66

Gli importo indicati nella tabella 3 seguente riporta il costo complessivo sostenuto per i consulenti nell'anno 2013 comprensivo di compensi e ritenute d'acconto.

3. TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO AUTONOMO (LIBERI PROFESSIONISTI)

Ruolo	Costo complessivo annuale
Consulenze rendicontazione economica	22.000,00
Consulenze giuridico, legale, amministrativa	23.377,58
Consulenze contabili, fiscali e del lavoro	5.000,00
Consulenze progettazioni sociali	9.000,00
Consulenze alle regioni meridionali	15.500,00
Coordinatore strategico-organizzativo	9.500,00
TOTALE	84.377,58

Nella tabella 4 seguente riportiamo alcuni dati, che riteniamo significativi, attinenti a risorse umane retribuite che non hanno ricoperto ruoli e funzioni stabili nell'assetto organizzativo di CSVnet.

4. ALTRE RISORSE UMANE RETRIBUITE		
Ruolo	Costo complessivo annuale	Centro di costo
Collaborazione a progetto (designato dal Ministero)	12.300,24	Gestione amministrativa dei progetti messi a contributo della L. 383/2000
Prestazione professionale	8.500,00	Gestione tecnica piattaforma L. 383/2001
Collaborazione occasionale (designato dall'Istat)	1.500,00	Predisposizione tecnica questionari per la valutazione del capitale umano
Collaborazione occasionale (designato dall'Istat)	1.500,00	Predisposizione contenuti questionari per la valutazione del capitale umano
Collaborazione occasionale	3.800,00	Supporto tecnico progetto River
Collaborazione occasionale	1.800,00	Supporto tecnico progetto River
Collaborazione occasionale	5.000,00	Collaborazione per la redazione della banca dati sociali
TOTALE	34.400,24	

- **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 2013 del Consiglio Direttivo, del Comitato Esecutivo e del Collegio dei Garanti.

La somma di euro 15.842,84 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	15.842,84
Comitato esecutivo e Consiglio direttivo	60.790,81
Collegio dei garanti	0,00
TOTALE	76.633,65

- **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
Mezzasoma Gianluca	5.000,00
Iacometta Domenico	5.000,00
De Luca Rosina	5.000,00
Rimborsi spese	1.028,03
TOTALE	16.028,03

APPROVAZIONE DEL BILANCIO 2013

Vi proponiamo quindi di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2013 con un disavanzo di gestione pari ad euro 1.040,01 che determinerà un decremento del Patrimonio Libero di CSVnet, come da tabella che segue:

Variazione	Importo
Valore al 31/12/2012	76.875,13
decremento al 27/5/13 come da approvazione assembleare per incremento Fondo Rischi	-14.993,83
decremento al 31/12/2013 per la copertura della perdita di esercizio	-1.040,01
Valore del Patrimonio Libero	60.841,29