



BILANCIO di ESERCIZIO

al 31.12.2011

**(approvato dall'Assemblea dei Soci
in data 27 maggio 2012)**

| | |
|--|---------|
| Premessa | pag. 3 |
| 1.1 Lo Stato Patrimoniale Riclassificato: Attività | pag. 4 |
| 1.2 Lo Stato Patrimoniale Riclassificato: Passività | pag. 5 |
| 2.1 Il Conto Economico Riclassificato: Proventi | pag. 6 |
| 2.2 Il Conto Economico Riclassificato: Oneri | pag. 7 |
| 2.3 Il Conto Economico Riclassificato: correlazione tra oneri e proventi | pag. 11 |
| 3 La Nota Integrativa | pag. 12 |
| 3.1 La Nota Integrativa: Stato Patrimoniale | pag. 13 |
| 3.1.a La Nota Integrativa: Attività | pag. 14 |
| 3.2.b La Nota Integrativa: Passività | pag. 19 |
| Situazione Creditoria e Debitoria | pag. 22 |
| 3.2. La Nota Integrativa: Conto Economico | pag. 23 |
| 3.2.a La Nota Integrativa: Proventi | pag. 23 |
| 3.2.b La Nota Integrativa: Oneri | pag. 26 |
| Approvazione Bilancio 2011 | pag. 31 |

Premessa

Cari soci,

con il presente documento CSVnet, Coordinamento Nazionale dei Centri di Servizio per il Volontariato vuole sottoporre alla Vostra attenzione il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2011.

Il Bilancio di Esercizio composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa è redatto con chiarezza e rappresenta in maniera veritiera e corretta la situazione patrimoniale e finanziaria di CSVnet. La finalità dello stesso è quella di fornire una periodica e attendibile conoscenza della situazione economica e finanziaria della struttura.

1.1 Lo Stato Patrimoniale Riclassificato: Attività

| ATTIVO | 31/12/2011 | | 31/12/2010 | |
|--|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| 1. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | 4.179,45 | | 11.667,10 |
| Software | 4.179,45 | | 11.667,10 | |
| 2. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | 25.108,82 | | 22.699,04 |
| Mobili ufficio | 4.000,00 | | 4.000,00 | |
| Macchine ufficio | 9.553,57 | | 8.909,68 | |
| Attrezzature varie | 840,00 | | 840,00 | |
| Telefoni cellulari | 1.729,34 | | 926,94 | |
| Impianti specifici | 2.811,00 | | 2.811,00 | |
| Altri beni | 6.174,91 | | 5.211,42 | |
| 3. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | 516,40 | | 516,40 |
| Titoli Banca Etica | 516,40 | | 516,40 | |
| 4. CREDITI | | 283.210,32 | | 185.668,82 |
| Quote soci anno | 19.728,67 | | 45.017,83 | |
| Quote soci anni pregressi | 32.336,63 | | 13.905,57 | |
| Rimborsi soci per abbonamenti | 1.366,67 | | 1.506,35 | |
| Rimborsi soci per spese presidente | 300,49 | | | |
| Rimborsi soci per accomp. bilancio | 5.003,62 | | 7.305,43 | |
| Rimborsi soci per accomp. Valutazione delle attività e dei servizi | 26.005,43 | | 38.005,43 | |
| Crediti per contributi conferenza nazionale | | | 283,62 | |
| Crediti per convenzioni FAD | 2.381,81 | | | |
| Crediti per convenzioni ANSA | 2.003,62 | | | |
| Contributi da ricevere per Progetto VALUE | 1.576,51 | | 1.576,51 | |
| Contributi da ricevere Fondazione con il sud | 32.000,00 | | 20.000,00 | |
| Contributi da ricevere ACRI | 95.000,00 | | 7.601,81 | |
| Contributi da ricevere Università Liverpool | 4.409,85 | | | |
| Note di debito da emettere | 6.270,00 | | 9.403,91 | |
| Note credito da ricevere | 9.000,00 | | | |
| Contributi da ricevere Ministero | 39.500,00 | | 3.500,00 | |
| Crediti per acconto IRAP | | | 5.969,50 | |
| Rimborsi spese da ricevere | | | 1.072,84 | |
| Crediti Diversi | 387,36 | | 24.751,52 | |
| Crediti fornitori c/anticipi | 339,66 | | 168,50 | |
| Depositi cauzionali | 5.600,00 | | 5.600,00 | |
| 5. DISPONIBILITA' LIQUIDE | | 70.206,89 | | 97.210,33 |
| Depositi Bancari | 68.352,75 | | 95.917,17 | |
| Carte prepagate | 1.819,72 | | 1.076,45 | |
| Cassa | 34,42 | | 216,71 € | |
| 6. RATEI E RISCONTI ATTIVI | | 1.738,34 | | 1.608,40 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | | 384.960,22 | | 319.370,09 |

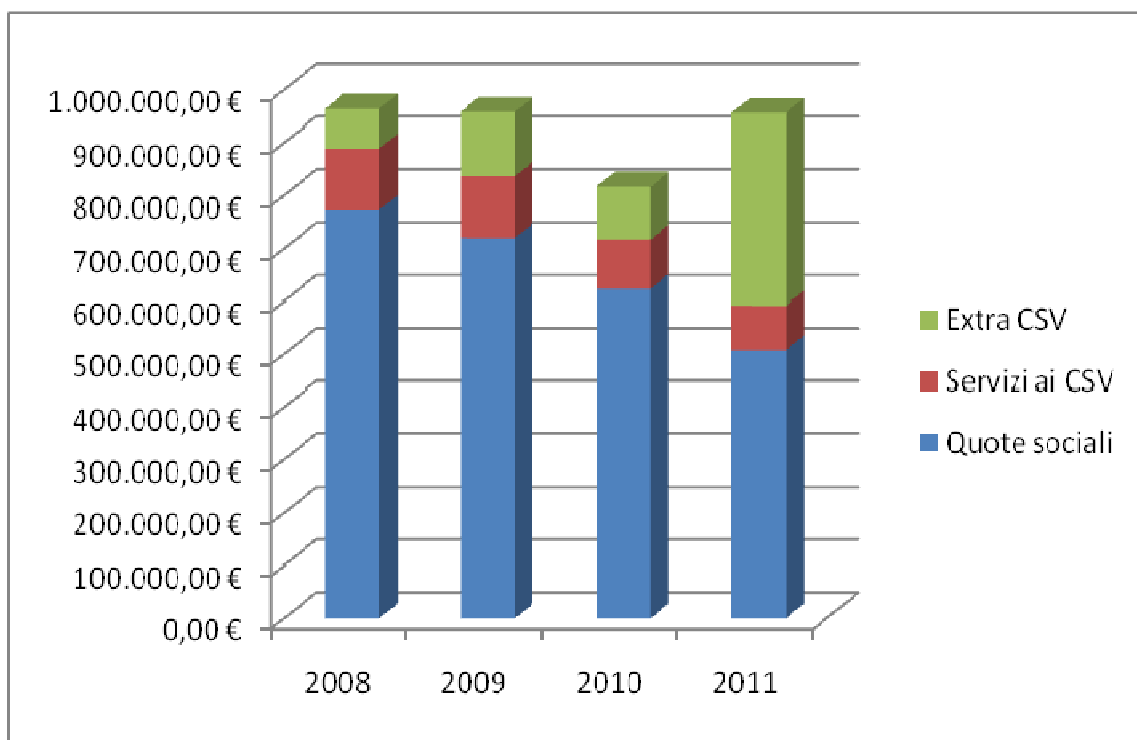
1.2 Lo Stato Patrimoniale Riclassificato: Passività

| PASSIVO | 31/12/2011 | | 31/12/2010 | |
|---|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| 1. PATRIMONIO NETTO | | 8.772,27 | | 8.940,63 |
| Avanzo esercizio in corso | 8.772,27 | | 8.940,63 | |
| 2. FONDI ACCANTONAMENTO | | 27.092,83 | | 30.078,61 |
| Fondo rischi | 4.903,08 | | 16.798,43 | |
| Fondo imposte e tasse | 3.988,61 | | | |
| Fondi ammortamento | 18.201,14 | | 13.280,18 | |
| 3. FONDO PER T.F.R. | | 21.147,88 | | 15.295,92 |
| 4. DEBITI | | 301.556,86 | | 235.358,08 |
| Debiti verso i CSV | 28.916,39 | | 33.052,49 | |
| Debiti verso fornitori | 90.225,24 | | 14.259,94 | |
| Debiti tributari | 8.471,39 | | 9.362,83 | |
| Debiti verso istituti previdenziali | 8.749,19 | | 3.592,02 | |
| Debiti carta credito | 1.224,00 | | 1.880,04 | |
| Debiti diversi | 27.192,07 | | 12.843,71 | |
| Fatture da ricevere | 120.681,82 | | 71.218,86 | |
| Debiti per note debito e rimborsi spese | 16.096,76 | | 89.148,19 | |
| 5. ANTICIPAZIONI | | 8.342,07 | | 11.209,38 |
| Anticipi da CSV soci | 2.514,57 | | 5.381,88 | |
| Anticipi da enti | 5.827,50 | | 5.827,50 | |
| 6. RATEI E RISCONTI PASSIVI | | 18.048,31 | | 18.487,47 |
| TOTALE DEL PASSIVO | | 384.960,22 | | 319.370,09 |

2.1 Il Conto Economico Riclassificato: Proventi

| PROVENTI | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| PROVENTI | PREVENTIVO 2011 | CONSUNTIVO 2011 | SCOSTAMENTO (consuntivo-preventivo) | SCOSTAMENTO % sul preventivo | CONSUNTIVO 2010 |
| Quote associative annuali | 480.000,00 € | 507.208,10 € | 27.208,10 € | 5,67% | € 623.185,02 |
| Proventi da servizi e accompagnamenti ai CSV | 20.000,00 € | 26.471,54 € | 6.471,54 € | 32,36% | € 43.678,94 |
| Proventi da CSV soci per specifiche attività | 28.000,00 € | 48.299,28 € | 20.299,28 € | 72,50% | € 40.371,86 |
| Proventi da altri enti | 0,00 € | 4.409,85 € | 4.409,85 € | | € 17.055,60 |
| Proventi da altri enti (Fondazione con il Sud) | 45.000,00 € | 60.000,00 € | 15.000,00 € | 33,33% | € 20.000,00 |
| Proventi da altri enti (Ministero del Lavoro - Segreteria Tecnica AEV) | 25.000,00 € | 25.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | € 25.000,00 |
| Proventi da altri enti (Ministero del Lavoro - Piano Italia 2011) | 0,00 € | 120.000,00 € | 120.000,00 € | | € - |
| Proventi da Protocollo ACRI - Volontariato | 160.000,00 € | 155.000,00 € | -5.000,00 € | -3,13% | € 37.000,00 |
| Altre entrate (distacco direttore presso CSV L'Aquila) | 10.000,00 € | 10.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | € 10.000,00 |
| TOTALE PROVENTI ORDINARI | 768.000,00 € | 956.388,77 € | 188.388,77 € | | € 816.291,42 |

Tipologie di proventi 2008/2011



2.2 Il Conto Economico Riclassificato: Oneri

| Personale Struttura Centrale + Spese di funzionamento | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------|
| ONERI | PREVENTIVO 2011 | CONSUNTIVO 2011 | (consuntivo-preventivo) | SCOSTAMENTO % sul preventivo | CONSUNTIVO 2010 |
| Spese personale | | | | | |
| Direttore | 45.000,00 € | 46.065,24 € | 1.065,24 € | 2,37% | € 44.196,46 |
| Segreteria organizzativa e organi sociali | 25.000,00 € | 25.993,42 € | 993,42 € | 3,97% | € 21.521,55 |
| Personale Amministrazione | 25.000,00 € | 29.089,36 € | 4.089,36 € | 16,36% | € 27.872,33 |
| Segreteria operativa | 14.000,00 € | 15.728,26 € | 1.728,26 € | 12,34% | € 27.185,56 |
| Spese trasferta personale | 13.000,00 € | 17.355,74 € | 4.355,74 € | 33,51% | € 15.816,69 |
| Accantonamento Fondo TFR | 10.000,00 € | 11.077,72 € | 1.077,72 € | 10,78% | € 9.210,96 |
| Tot. spese personale | 132.000,00 € | 145.309,74 € | 13.309,74 € | 10,08% | € 145.803,55 |
| Spese funz. sede | | | | | |
| Locazioni | 35.000,00 € | 36.000,00 € | 1.000,00 € | 2,86% | € 38.506,00 |
| Utenze e spese telefoniche | 11.000,00 € | 16.996,48 € | 5.996,48 € | 54,51% | € 15.644,77 |
| Servizio magazzino e spedizioni | 4.000,00 € | 3.120,00 € | -880,00 € | -22,00% | € 3.514,85 |
| Spese postali e valori bollati | 3.500,00 € | 2.351,30 € | -1.148,70 € | -32,82% | € 1.281,27 |
| Cancelleria, materiale di consumo, fotocopie | 4.000,00 € | 2.512,09 € | -1.487,91 € | -37,20% | € 4.457,97 |
| Manut. macchinari e attrez. informatiche | 3.000,00 € | 1.261,04 € | -1.738,96 € | -57,97% | € 2.995,42 |
| Abbonamenti e testi | 1.000,00 € | 1.242,10 € | 242,10 € | 24,21% | € 968,08 |
| Spese bancarie | 500,00 € | 519,72 € | 19,72 € | 3,94% | € 1.192,70 |
| Rappresentanza | 1.000,00 € | 627,19 € | -372,81 € | -37,28% | € 72,00 |
| Oneri diversi di gestione | 1.000,00 € | 609,70 € | -390,30 € | -39,03% | € 1.015,29 |
| Oneri per consulente | 6.000,00 € | 6.624,00 € | 624,00 € | 10,40% | € 6.984,00 |
| Tot. spese funz. sede | 70.000,00 € | 71.863,62 € | 1.863,62 € | 2,66% | € 76.632,35 |
| Oneri per imposte e tasse, tributi, IRAP | 18.000,00 € | 10.503,35 € | -7.496,65 € | -41,65% | € 8.301,30 |
| Totale spese | 220.000,00 € | 227.676,71 € | 7.676,71 € | 3,49% | € 230.737,20 |
| Oneri di adesione organismi naz./intern. | 16.000,00 € | 15.500,00 € | -500,00 € | -3,13% | € 5.540,00 |
| Funzionamento organi sociali CSVnet | | | | | |
| Rimborsi spese trasferte | 50.000,00 € | 56.847,08 € | 6.847,08 € | 13,69% | € 60.998,85 |
| Affitti sale e spese generali | 5.000,00 € | 5.642,75 € | 642,75 € | 12,86% | € 2.526,21 |
| Oneri Revisori dei Conti | 15.000,00 € | 15.068,81 € | 68,81 € | 0,46% | € 15.285,79 |
| Totale Spese funz. organi sociali | 70.000,00 € | 77.558,64 € | 7.558,64 € | 10,80% | € 78.810,85 |
| Acc.to fondo rischi | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | € - |
| Ammortamenti | 11.000,00 € | 12.408,61 € | 1.408,61 € | 12,81% | € 12.136,13 |
| Oneri e sopravvenienze passive | 0,00 € | 20.175,65 € | 20.175,65 € | | € 5.108,34 |

| FINALITA' 1 PROMOZIONE DELLA QUALITA' E DEL SISTEMA DI CSVNET | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| MACRO OBIETTIVO 1 IDENTITA' E QUALITA': "SAPER ESSERE CSV" | | | | | |
| ONERI | PREVENTIVO 2011 | CONSUNTIVO 2011 | SCOSTAMENTO (consuntivo-preventivo) | SCOSTAMENTO % sul preventivo | CONSUNTIVO 2010 |
| Azione 1.1, 1.2, 1.3 Realizzazione e diffusione di un modello di rendicontazione economico - sociale e di valutazione; definizione fabbisogno finanziario csv; completamento e diffusione delle linee guida governance. | 45.000,00 € | 34.346,67 € | -10.653,33 € | -23,67% | € 28.351,33 |
| Azione 1.4 Assistenza ed accompagnamento ai CSV regionali e Coordinamenti regionali dei CSV nella relazione con i loro interlocutori e nel processo di sinergia organizzativa | 21.000,00 € | 23.430,00 € | 2.430,00 € | 11,57% | € 33.900,00 |
| Azione 1.5 Monitoraggio del rapporto associativo CSV soci e CSVnet | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| TOTALE MACRO OBIETTIVO 1: "SAPER ESSERE CSV" | 69.000,00 € | 60.776,67 € | -8.223,33 € | -11,92% | € 62.251,33 |
| MACRO OBIETTIVO 2 IDENTITA' E QUALITA': "SAPER FARE CSV" | | | | | |
| Azione 2.1 Sostegno e valorizzazione dell'attività dei CSV su promozione volontariato giovanile | 35.000,00 € | 35.892,05 € | 892,05 € | 2,55% | € 19.936,60 |
| Azione 2.2 Censimento, sostegno e valorizzazione dell'attività dei CSV di animazione territoriale | 7.000,00 € | 7.714,94 € | 714,94 € | 10,21% | € - |
| Azione 2.3 Sostegno, coordinamento e valorizzazione dell'attività dei CSV di informazione, consulenza, formazione ed accompagnamento a favore delle Odv sulla loro normativa e relativa applicazione | 35.000,00 € | 35.240,00 € | 240,00 € | 0,69% | € 35.000,00 |
| Azione 2.4 Sostegno e valorizzazione dell'attività dei CSV nell'ambito della progettazione sociale | 10.000,00 € | 11.185,00 € | 1.185,00 € | 11,85% | € 5.000,00 |
| Costi per Protocollo Ministero del Lavoro - Piano Italia 2011 (lettera a) | 0,00 € | 30.000,00 € | 30.000,00 € | | € - |
| Azione 2.5 Sostegno, coordinamento e valorizzazione dell'attività dei CSV nell'ambito sostegno e servizi alla progettazione europea | 21.500,00 € | 26.701,93 € | 5.201,93 € | 24,20% | € 63.285,14 |
| TOTALE MACRO OBIETTIVO 2: "SAPER FARE CSV" | 108.500,00 € | 146.733,92 € | 38.233,92 € | 35,24% | € 123.221,74 |
| TOTALE FINALITA' FINALITA' 1 | 177.500,00 € | 207.510,59 € | 30.010,59 € | 16,91% | 185.473,07 € |

| FINALITA' 2 CSVNET CON E PER IL VOLONTARIATO | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| ONERI | PREVENTIVO 2011 | CONSUNTIVO 2011 | SCOSTAMENTO (consuntivo-preventivo) | SCOSTAMENTO % sul preventivo 2011 | CONSUNTIVO 2010 |
| NUOVO Macro - obiettivo 3 II Volontariato in Europa: Protocollo Ministero del Lavoro (Segreteria Tecnica AEV) | 63.000,00 € | 59.127,07 € | -3.872,93 € | -6,15% | € - |
| Costi per Protocollo Ministero del Lavoro - Piano Italia 2011 (lettera b) | 0,00 € | 60.250,00 € | 60.250,00 € | | € - |
| Costi per Protocollo Ministero del Lavoro - Piano Italia 2011 (lettera c) | 0,00 € | 29.989,22 € | 29.989,22 € | | € - |
| EX Macro - obiettivo 4 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | € 108.633,45 |
| NUOVO Macro - obiettivo 4 Relazione con i coordinamenti del volontariato | 10.000,00 € | 8.446,17 € | -1.553,83 € | -15,54% | € - |
| NUOVO Macro - obiettivo 5 Promozione e rafforzamento del volontariato nelle Regioni meridionali (attuazione accordo Fondazione con il sud) | 35.000,00 € | 66.172,88 € | 31.172,88 € | 89,07% | € 23.294,09 |
| TOTALE FINALITA' 2 CSVNET CON PER IL VOLONTARIATO | 108.000,00 € | 223.985,34 € | 115.985,34 € | 107,39% | € 131.927,54 |

| FINALITA' 3 MACRO OBIETTIVI FUNZIONALI ALLE FINALITA' DI CSVNET | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| ONERI | PREVENTIVO 2011 | CONSUNTIVO 2011 | SCOSTAMENTO (consuntivo-preventivo) | SCOSTAMENTO % sul preventivo 2011 | CONSUNTIVO 2010 |
| Macro - Obiettivo 7 Azione 7.1: Formazione Dirigenti Politici e Tecnici CSV | 18.000,00 € | 1.210,00 € | -16.790,00 € | -93,28% | € - |
| Macro - Obiettivo 8: La Comunicazione Esterna di CSVnet | 90.000,00 € | 76.187,66 € | -13.812,34 € | -15,35% | € 61.144,83 |
| Costi per accordi | 0,00 € | 42.806,74 € | 42.806,74 € | | € 31.320,00 |
| Macro - Obiettivo 9: L'Organizzazione e L'Amministrazione | | | | | |
| Azione 9.1 Implementazione del sistema del sistema informativo di raccolta e di gestione dati sul funzionamento e attività dei CSV (implementazione sistema premiale) | 20.000,00 € | 21.206,57 € | 1.206,57 € | 6,03% | € - |
| Azione 9.2 Completamento dell'implementazione sistema di contabilità e controllo di gestione di CSVnet Azione 9.3 Realizzazione del Bilancio Sociale di CSVnet | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | € 2.775,00 |
| Azione 9.4 Realizzazione Report nazionale dei CSV e approfondimenti tematici | 15.000,00 € | 0,00 € | -15.000,00 € | -100,00% | € 29.155,28 |
| TOTALE FINALITA' 3 | 146.000,00 € | 144.410,97 € | -1.589,03 € | -1,09% | € 124.395,11 |

FINALITA' 4 CONCLUSIONE MANDATO TRIENNALE - RINNOVO ORGANI

| ONERI | PREVENTIVO 2011 | CONSUNTIVO 2011 | SCOSTAMENTO (consuntivo-preventivo) | SCOSTAMENTO % sul preventivo 2011 | CONSUNTIVO 2010 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Macro - obiettivo 10: Seminario Nazionale CSVnet (2011) | 9.500,00 € | 8.390,00 € | -1.110,00 € | -11,68% | € 23.222,55 |

FINALITA' 5 EMERGENZA TERREMOTO ABRUZZO

| ONERI | PREVENTIVO 2011 | CONSUNTIVO 2011 | SCOSTAMENTO (consuntivo-preventivo) | SCOSTAMENTO % sul preventivo 2011 | CONSUNTIVO 2010 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Macro - Obiettivo 11: intervento progettazione sociale speciale in Abruzzo, Casa del Volontariato. | 10.000,00 € | 10.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | € 10.000,00 |

2.3 Il Conto Economico Riclassificato: correlazione tra oneri e proventi

| Riclassificazione con correzione oneri e proventi | | | | | |
|--|---------------------|--------------------|--|---------------------|-----------------------|
| ONERI | | % sul totale oneri | PROVENTI | | % sul totale proventi |
| Spese per il personale | € 145.309,74 | 15,33% | Quote associative | € 507.208,10 | 53,03% |
| Spese di funzionamento sede, imposte e tasse | € 82.366,97 | 8,69% | Proventi da servizi e accompagnamento ai CSV | € 26.471,54 | 2,77% |
| Spese di funzionamento organi sociali | € 77.558,64 | 8,18% | Proventi da altri enti | € 4.409,85 | 0,46% |
| Ammortamenti, oneri di adesione e sopravvenienze passive | € 48.084,25 | 5,07% | Proventi da protocollo ACRI - Volontariato | € 155.000,00 | 16,21% |
| Finalità 1: Promozione della qualità e del sistema di CSVnet | € 207.510,59 | 21,90% | Proventi da CSV soci per specifiche attività | € 48.299,28 | 5,05% |
| Finalità 3: Obiettivi funzionali alle finalità di CSVnet | € 144.410,97 | 15,24% | | | |
| Finalità 4: Conclusione mandato triennale-rinnovo organi | € 8.390,00 | 0,89% | | | |
| Finalità 2: CSVnet con e per il volontariato | € 223.985,34 | 23,64% | Proventi da altri enti (Fondazione con il Sud) | € 60.000,00 | 6,27% |
| | | | Proventi da altri enti (Ministero) | € 145.000,00 | 15,16% |
| Finalità 5: Emergenza terremoto Abruzzo | € 10.000,00 | 1,06% | Distacco direttore presso il CSV L'Aquila | € 10.000,00 | 1,05% |
| TOTALE ONERI | € 947.616,50 | | TOTALE PROVENTI | € 956.388,77 | |
| avanzo di esercizio | € 8.772,27 | | | | |
| TOTALE A PAREGGIO | € 956.388,77 | | TOTALE A PAREGGIO | € 956.388,77 | |

3. La Nota Integrativa

Accanto allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico chiusi al 31 dicembre 2011, Vi sottoponiamo la Nota Integrativa, quale parte integrante del bilancio, con lo scopo di fornire ulteriori informazioni rispetto agli altri prospetti precedentemente esposti, con criterio descrittivo ed analitico, utile per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di CSVnet.

Il Bilancio, espresso in unità di euro, chiude le proprie risultanze con un avanzo, pari a 8.772,27 euro. Durante l'esercizio 2011 CSVnet ha tenuto, per la propria contabilità istituzionale, regolari scritture contabili in partita doppia, applicando i principi di trasparenza, veridicità e prudenza.

Nella rilevazione dei proventi e degli oneri è stato utilizzato il principio di competenza, mentre la classificazione degli stessi è stata effettuata tenendo presenti i settori di intervento previsti dalle delibere degli organi istituzionali del coordinamento e nel Bilancio Preventivo approvato dall'Assemblea dei soci.

In relazione alla situazione contabile di CSVnet ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, si precisa che i criteri di valutazione applicati sono conformi alle disposizioni ex art. 2426 C.C.

3.1 La Nota Integrativa: Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale di CSVnet riporta in dettaglio il complesso delle attività e delle passività al 31 dicembre 2011.

Le variazioni nella struttura dell'attivo e del passivo sono indicate nella seguente tabella, che dà conto della strutturazione dell'attività dell'Ente nel corso dell'esercizio:

| | 2011 | % sull'attivo | 2010 | % sull'attivo | variazione |
|-------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------------|
| ATTIVO | | | | | |
| Immobilizzazioni | € 29.804,67 | 7,74% | € 34.882,54 | 10,92% | -€ 5.077,87 |
| Crediti | € 283.210,32 | 73,57% | € 185.668,82 | 58,14% | € 97.541,50 |
| Liquidità | € 70.206,89 | 18,24% | € 97.210,33 | 30,44% | -€ 27.003,44 |
| Ratei e risconti | € 1.738,34 | 0,45% | € 1.608,40 | 0,50% | € 129,94 |
| Totale Attività | € 384.960,22 | | € 319.370,09 | | € 65.590,13 |
| | 2011 | % sul passivo | 2010 | % sul passivo | variazione |
| PASSIVO | | | | | |
| Patrimonio netto | € 8.772,27 | 2,28% | € 8.940,63 | 2,80% | -€ 168,36 |
| F.di Accantonamento | € 27.092,83 | 7,04% | € 30.078,61 | 9,42% | -€ 2.985,78 |
| F.do TFR | € 21.147,88 | 5,49% | € 15.295,92 | 4,79% | € 5.851,96 |
| Debiti a breve | € 301.556,86 | 78,33% | € 235.358,08 | 73,69% | € 66.198,78 |
| Anticipi da enti e soci | € 8.342,07 | 2,17% | € 11.209,38 | 3,51% | -€ 2.867,31 |
| Ratei e risconti | € 18.048,31 | 4,69% | € 18.487,47 | 5,79% | -€ 439,16 |
| Totale Passività | € 384.960,22 | | € 319.370,09 | | € 65.590,13 |

3.1.a La Nota Integrativa: Attività

Le Attività, esposte in ordine crescente di liquidità nello Stato Patrimoniale, ammontano a euro **384.960,22** e sono rappresentate da:

Immobilizzazioni per Euro 29.804,67

Tra le immobilizzazioni sono stati riportati i valori degli investimenti effettuati in beni materiali, immateriali e finanziari.

Le **immobilizzazioni immateriali**, cioè software di proprietà costituiti in particolare dal sito internet www.csvnet.it e da programmi installati su pc, sono iscritte in bilancio al costo di acquisto ed il loro valore è stato diminuito attraverso la procedura di ammortamento in conto, per cui la quota calcolata è stata imputata al relativo conto di costo.

| Software | Valore | Quota d'ammortamento | Residuo da ammortizzare |
|----------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Euro 19.154,75 | Euro 7.487,65 | Euro 11.667,10 |
| Saldo al 31/12/2011 | Euro 11.667,10 | Euro 7.487,65 | Euro 4.179,45 |

Le **immobilizzazioni materiali** (attrezzatura varia, mobili d'ufficio, macchine d'ufficio, beni inferiore ad euro 516,46, telefoni cellulari, impianti specifici e chiavette internet) sono incluse nello Stato Patrimoniale distinte per tipologia, anch'esse iscritte al costo di acquisto ed ammortizzate attraverso l'accantonamento ai relativi Fondi di Ammortamento.

Di seguito si riportano, per ciascuna tipologia, il valore storico, l'accantonamento dell'esercizio, l'ammontare del fondo ed il valore residuo da ammortizzare.

| Mobili d'ufficio | Valore storico | Accantonamento dell'esercizio | Totale accantonamento | Residuo da ammortizzare |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Euro 4.000,00 | Euro 480,00 | Euro 1.200,00 | Euro 2.800,00 |
| Saldo al 31/12/2011 | Euro 4.000,00 | Euro 480,00 | Euro 1.680,00 | Euro 2.320,00 |

| Macchine d'ufficio | Valore storico | Accantonamento dell'esercizio | Totale accantonamento | Residuo da ammortizzare |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Euro 8.909,68 | Euro 1.781,94 | Euro 4.588,43 | Euro 4.321,25 |
| Acquisti dell'esercizio | Euro 643,89 | | | |
| Saldo al 31/12/2011 | Euro 9.553,57 | Euro 1.846,32 | Euro 6.434,75 | Euro 3.118,82 |

| Attrezzatura varia | Valore storico | Accantonamento dell'esercizio | Totale accantonamento | Residuo da ammortizzare |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Euro 840,00 | Euro 126,00 | Euro 189,00 | Euro 651,00 |
| Saldo al 31/12/2011 | Euro 840,00 | Euro 126,00 | Euro 315,00 | Euro 525,00 |

| Telefoni cellulari | Valore storico | Accantonamento dell'esercizio | Totale accantonamento | Residuo da ammortizzare |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Euro 926,94 | Euro ---- | Euro 926,94 | Euro ---- |
| Acquisti dell'esercizio | Euro 802,40 | | | |
| Saldo al 31/12/2011 | Euro 1.729,34 | Euro 802,40 | Euro 1.729,34 | Euro ---- |

| Impianti specifici | Valore storico | Accantonamento dell'esercizio | Totale accantonamento | Residuo da ammortizzare |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Euro 2.811,00 | Euro 554,63 | Euro 1.164,38 | Euro 1.646,62 |
| Saldo al 31/12/2011 | Euro 2.811,00 | Euro 702,75 | Euro 1.867,13 | Euro 943,87 |

| Beni inf. Euro 516,46 | Valore | Quota d'ammortamento | Totale accantonamento |
|------------------------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Euro 5.211,42 | Euro 5.211,42 | Euro 5.211,42 |
| Acquisti dell'esercizio | Euro 963,49 | | |
| Saldo al 31/12/2011 | Euro 6.174,91 | Euro 963,49 | Euro 6.174,91 |

Le **immobilizzazioni finanziarie** pari ed euro 516,40 sono costituiti da azioni della Banca Popolare Etica ed iscritte in bilancio al costo di acquisto.

Crediti, per euro 283.210,32

I crediti sono stati valutati al loro valore nominale, tra essi le voci più rilevanti si riferiscono ai contributi da ricevere da parte di Enti, crediti nei confronti dei CSV soci ed a situazioni creditorie pregresse.

I crediti sono rappresentati nello specifico da:

- Crediti verso associati per quote sociali annualità 2011 per euro 19.728,67;
- Crediti verso associati per quote sociali annualità pregresse per euro 32.336,63 (annualità 2006-2010);
- Crediti verso associati per riaddebiti ai CSV soci per abbonamenti periodici per euro 1.366,67;
- Crediti verso associati per riaddebito al CSV socio delle spese anticipate per l'intervento del Presidente per euro 300,49;
- Crediti verso associati per riaddebiti ai CSV soci che hanno richiesto il servizio di Formazione, consulenza e assistenza per l'implementazione del sistema di contabilità e definizione della struttura del bilancio di esercizio per euro 5.003,62;
- Crediti verso associati per riaddebiti ai CSV soci che hanno richiesto il servizio di accompagnamento per la Valutazione delle attività e dei servizi dei centri di servizio per il volontariato 26.005,43;
- Crediti verso associati per riaddebiti ai CSV soci che hanno richiesto il servizio di formazione a distanza per euro 2.381,81;
- Crediti verso associati per riaddebiti ai CSV soci che hanno richiesto il servizio di ANSA per euro 2.003,62;
- Crediti per contributi da ricevere da altri Enti, relativo al progetto europeo VALUE di cui CSVnet è stato partner per euro 1.576,51;
- Crediti per contributi da ricevere da Fondazione con il Sud, come previsto dalla convenzione stipulata in data 10 dicembre 2010 per euro 32.000,00;
- Crediti per contributi da ricevere da ACRI per euro 95.000,00 a valere sulle risorse previste dall'Accordo ACRI – Volontariato del 23 giugno 2010;
- Crediti per contributi da ricevere da altri Enti, relativo al progetto europeo VVV per euro 4.409,85;
- Crediti per note da emettere pari ad euro 6.270,00 così suddivisibili:

- 1) euro 5.250,00 per supporto alle attività redazionali, aggiornamento news e gestione indirizzari “ATLANTE DEL DONO E DELLA CITTADINANZA ATTIVA”;
- 2) euro 1.020,00 per saldo convenzione stipulata con il CSV di Bologna per “Formazione e supporto ai centri di servizio per il volontariato per l’ utilizzo della FAD”;
- Note di credito da ricevere da parte dell’Istituto Italiano della Donazione per euro 9.000,00;
 - Crediti per contributi ancora da ricevere per euro 39.500,00 di cui euro 3.500,00 dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, come da Protocollo d’Intesa del 29 dicembre 2009 ed euro 36.000,00 dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, come da Protocollo d’Intesa del 28 febbraio 2011;
 - Crediti diversi per euro 387,36 per acconto INAIL;
 - Crediti per sostenimento forniture anticipate per euro 339,66;
 - Depositi cauzionali per la sede CSVnet di Roma – via Cavour per complessivi euro 5.600,00.

Liquidità per complessivi euro 70.206,89 di cui:

- Saldi contabili, comprensivo degli interessi riconosciuti e delle spese di tenuta conto dei seguenti **conti corrente bancari**:
1. numero 109384 presso la Banca Popolare Etica ammontante in euro 62.779,84;
 2. numero 128183 presso la Banca Popolare Etica ammontante in euro 5.572,91.

Quest’ultimo conto era stato aperto per la raccolta fondi a favore degli operatori dei CSV residenti nella zona colpita dal sisma del 6 aprile 2009, per decisione unanime dei beneficiari, tali fondi saranno devoluti, a favore della realizzazione della Casa del Volontariato a L’Aquila;

- Saldo **carta bancaria prepagata** euro 1.819,72;
- **Cassa** per euro 34,42, si riferisce alle disponibilità di cassa alla data di chiusura dell’esercizio;

Ratei e risconti attivi per euro **1.738,34** rappresentati dagli oneri di competenza 2012, la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nell’anno 2011 (abbonamenti metro-bus Atac per il personale dipendente per l’anno 2012 ed assistenza e manutenzione sito).

3.1.b La Nota Integrativa: Passività

Le Passività sono riportate in ordine crescente di esigibilità e rappresentate, nello specifico, da:

Patrimonio netto per euro **8.772,27** costituito dall'avanzo dell'esercizio 2011;

Fondi Accantonamento per euro **27.092,83** tale voce risulta così composta:

- Fondo Rischi ed oneri per euro 4.903,08

| | Fondo Rischi |
|--|------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | 16.798,43 |
| Girato avanzo esercizio 2010 | + 8.940,63 |
| Utilizzato fondo per mancato incasso crediti inesigibili | - 20.835,98 |
| Saldo al 31/12/2011 | 4.903,08 |

- Fondo imposte e tasse per euro 3.988,61
- Fondi ammortamento delle immobilizzazioni materiali, pari ad euro 18.201,14.

Fondo Trattamento Fine Rapporto per euro **21.147,88**, il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti del personale dipendente calcolato a norma di legge e nel rispetto del CCNL applicato. Come si evince dalla tabella che segue, il fondo ha subito un decremento dovuto alla liquidazione del TFR relativo alla dipendente Maria Teresa Rosito ed un incremento per il normale accantonamento annuale.

| Variazione | Importo |
|--|-----------|
| Valore al 31/12/2010 | 15.295,92 |
| Decremento per utilizzo nell'esercizio | 3.459,79 |
| Incremento per acc.to nell'esercizio | 9.311,75 |
| Valore al 31/12/2010 | 21.147,88 |

Debiti per un ammontare complessivo di euro **301.556,86**, nello specifico:

- **Debiti verso CSV Soci**, per un ammontare complessivo di euro 28.916,39, a fronte di note di addebito già pervenute alla data del 31 dicembre 2011 così ripartite:

| Debiti V/Soci | | |
|--------------------------------|---|------------------|
| Socio | Tipologia | Importo |
| CSV Milano | III trimestre Infocontinua e rimborsi spese | 8.555,50 |
| CSV Genova | rimborsi spese | 2.047,90 |
| CSV Valle d'Aosta | rimborsi spese | 1.391,38 |
| CSV Lodi | rimborsi spese | 119,00 |
| CSV Biella - Novara - Vercelli | rimborsi spese | 1.512,81 |
| CSV Friuli Venezia Giulia | rimborsi spese | 650,63 |
| CSV Ravenna | rimborsi spese | 1.615,60 |
| CSV Alessandria | rimborsi spese | 248,40 |
| CSV Lazio Spes | distacco Fonovic | 10.000,00 |
| CSV Trento | rimborsi spese | 1.517,90 |
| CSV Caserta | rimborsi spese | 471,79 |
| CSV Foggia Ce.Se.Vo.Ca. | rimborsi spese | 240,50 |
| CSV Brescia | rimborsi spese | 544,98 |
| Totale | | 28.916,39 |

- **Debiti verso fornitori**, per un ammontare complessivo di euro 90.225,24 a fronte di fatture o nota di addebito già pervenute alla data del 31 dicembre 2011 così ripartite:

| Debiti V/Fornitori | | |
|---------------------------------|--|------------------|
| Fornitore | Tipologia | Importo |
| Waypress | rassegna stampa | 1.270,50 |
| Vodafone | spese telefoniche | 1.947,13 |
| Redattore Sociale | notiziari e servizi giornalistici | 9.753,12 |
| Fastweb | spese telefoniche | 893,71 |
| Fotolito d'arte | spese tipografiche | 399,30 |
| Fusilla | manutenzione sito europa | 2.400,00 |
| Istituto Italiano Donazione | quota anno 2010 e quota progetto BIVIO | 19.000,00 |
| Il Grande carro | spese magazzino | 3.120,00 |
| Centro imprendo uno | spese postali | 38,50 |
| Acea | spese energia | 239,96 |
| Lolini Lorenzo | informatizzazione direttiva 266 | 13.000,00 |
| Domus Nova Bethlem | spese di alloggio | 728,00 |
| Karnak | spese di cancelleria | 563,25 |
| Soc. Coop. S. Giorgio | spese affitto sale | 300,00 |
| Struttura Informatica | sistema informativo | 3.630,00 |
| AC & D Solution | manutenzione sito | 750,00 |
| Agenzia Nazionale per i Giovani | contributo | 967,60 |
| Buffettiamo | spese di vitto | 400,00 |
| Istituto per la Ricerca Sociale | linee guida ed accompagnamento | 24.600,00 |
| Collaboratori | spese di consulenza | 5.316,23 |
| Professionisti | spese di consulenza | 907,94 |
| Totale | | 90.225,24 |

- **Debiti tributari** pari ad euro 8.471,39, costituiti dai debiti verso l'Erario per ritenute lavoro autonomo, IRPEF, debiti per imposta sostitutiva sul TFR e acconto IRAP;
- **Debiti verso istituti di previdenza ed assicurazione** pari ad euro 8.749,19;
- **Debiti verso istituti di credito** per euro 1.224,00, relativi ai costi sostenuti con le carte di credito nel mese di dicembre e non ancora addebitati sul conto corrente;
- **Debiti diversi** pari ad euro 27.192,07, rappresentati per la gran parte da dalle retribuzioni nette da pagare ai dipendenti ed ai collaboratori a progetto;
- **Fatture da ricevere** per euro 120.681,82 relative a costi di competenza dell'anno 2011;
- **Note debito e rimborsi spese da ricevere** euro 16.096,76 per costi e rimborsi spese di competenza dell'anno 2011 per i consiglieri di CSVnet, i dipendenti ed i prestatori occasionali.

Anticipo da terzi e soci per un ammontare complessivo di euro **8.342,07** di cui euro 5.827,50, al netto delle spese di tenuta conto, in giacenza sul c/c bancario n. 128183 Banca Popolare Etica che, come si è detto in precedenza, sarà devoluto alla realizzazione della Casa del Volontariato a L'Aquila; la parte restante è costituita da anticipi effettuati da soci.

Ratei e Risconti passivi per euro **18.048,31** relativi ai contributi previdenziali ed assicurativi, quota TFR e retribuzioni lorde del personale dipendente nonché oneri per utenze di competenza 2011, la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nell'anno 2012 .

Situazione Creditoria e Debitoria

Al fine di dare un quadro aggiornato della situazione debitoria e creditoria si riporta la seguente tabella aggiornata al 15 aprile 2012, esplicitando i crediti e i debiti esigibili entro l'esercizio successivo. Si sottolinea che non esistono crediti o debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

La tabella seguente evidenzia un perfetto equilibrio finanziario sia nel breve che nel lungo periodo.

| SITUAZIONE CREDITORIA E DEBITORIA DI CSVnet al 15.04.2012 | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| DISPONIBILITA' LIQUIDE (A) | 31/12/2011 | | | | |
| Depositi Bancari | 68.352,75 | | | | |
| Carte prepagate | 1.819,72 | | | | |
| Cassa | 34,42 | | | | |
| Totale disponibilità liquide | 70.206,89 | | | | |
| CREDITI (B) | 31/12/2011 | entro l'esercizio | oltre l'esercizio | incassati | da incassare |
| Quote soci anno | 19.728,67 | 19.728,67 | | 17.402,83 | 2.325,84 |
| Quote soci anni pregressi | 32.336,63 | 21.046,02 | 11.290,61 | 20.766,06 | 11.570,57 |
| Rimborsi soci per abbonamenti periodici | 1.366,67 | 1.005,43 | 361,24 | 1.005,43 | 361,24 |
| Rimborsi soci per spese presidente | 300,49 | 300,49 | | | 300,49 |
| Rimborsi soci per accomp. Bilancio | 5.003,62 | 5.003,62 | | 3.001,81 | 2.001,81 |
| Rimborsi soci per accomp. Valutazione delle attività e dei servizi | 26.005,43 | 26.005,43 | | 26.005,43 | |
| Crediti per convenzione FAD | 2.381,81 | 2.381,81 | | 2.381,81 | |
| Crediti per convenzione ANSA | 2.003,62 | 2.003,62 | | 2.003,62 | |
| Contributi da ricevere per Progetto VALUE | 1.576,51 | | 1.576,51 | | 1.576,51 |
| Contributi da ricevere Fondazione con il sud | 32.000,00 | 32.000,00 | | 32.000,00 | |
| Contributi da ricevere ACRI | 95.000,00 | 95.000,00 | | 60.000,00 | 35.000,00 |
| Contributi da ricevere Università di Liverpool | 4.409,85 | 4.409,85 | | | 4.409,85 |
| Crediti per note da emettere | 6.270,00 | 6.270,00 | | 5.250,00 | 1.020,00 |
| Crediti per note credito da ricevere | 9.000,00 | 9.000,00 | | 9.000,00 | |
| Contributi da ricevere Ministero | 39.500,00 | 39.500,00 | | | 39.500,00 |
| Crediti Diversi | 387,36 | 387,36 | | | 387,36 |
| Crediti fornitori c/anticipi | 508,16 | 508,16 | | | 508,16 |
| Depositi cauzionali | 5.600,00 | | 5.600,00 | | 5.600,00 |
| Totale crediti | 283.378,82 | 264.550,46 | 18.828,36 | 178.816,99 | 104.561,83 |
| TOTALE VOCI A + B | 353.585,71 | 334.757,35 | | | |
| DEBITI (C) | 31/12/2011 | entro l'esercizio | oltre l'esercizio | pagati | da pagare |
| Debiti verso i CSV | 28.916,39 | 28.916,39 | | 25.122,87 | 3.793,52 |
| Debiti verso fornitori | 90.419,70 | 90.419,70 | | 83.932,10 | 6.487,60 |
| Debiti Tributarî | 8.471,39 | 8.471,39 | | 6.463,59 | 2.007,80 |
| Debiti verso istituti previdenziali | 8.749,19 | 8.749,19 | | 8.589,00 | 160,19 |
| Debiti carta credito | 1.224,00 | 1.224,00 | | 1.224,00 | |
| Debiti diversi | 27.192,07 | 27.192,07 | | 25.126,34 | 2.065,73 |
| Fatture da ricevere | 120.681,82 | 120.968,41 | | 73.106,79 | 47.861,62 |
| Debiti per note debito e rimborsi spese | 16.096,76 | 16.096,76 | | 1.303,96 | 14.792,80 |
| TOTALE VOCI C) | 301.751,32 | 301.751,32 | 0,00 | 224.582,06 | 77.169,26 |
| TOTALE A+B-C (avanzo finanziario) | 51.834,39 | 33.006,03 | | | |

3.2 La Nota Integrativa: Conto Economico

Il Conto Economico evidenzia le componenti economiche, negative e positive, che determinano l'avanzo o il disavanzo della gestione; i proventi e gli oneri sono stati imputati nel rispetto del principio della competenza economica.

3.2.a La Nota Integrativa: Proventi

In questa sezione sono stati inseriti i proventi di competenza. Nel dettaglio, i proventi sono rappresentati da:

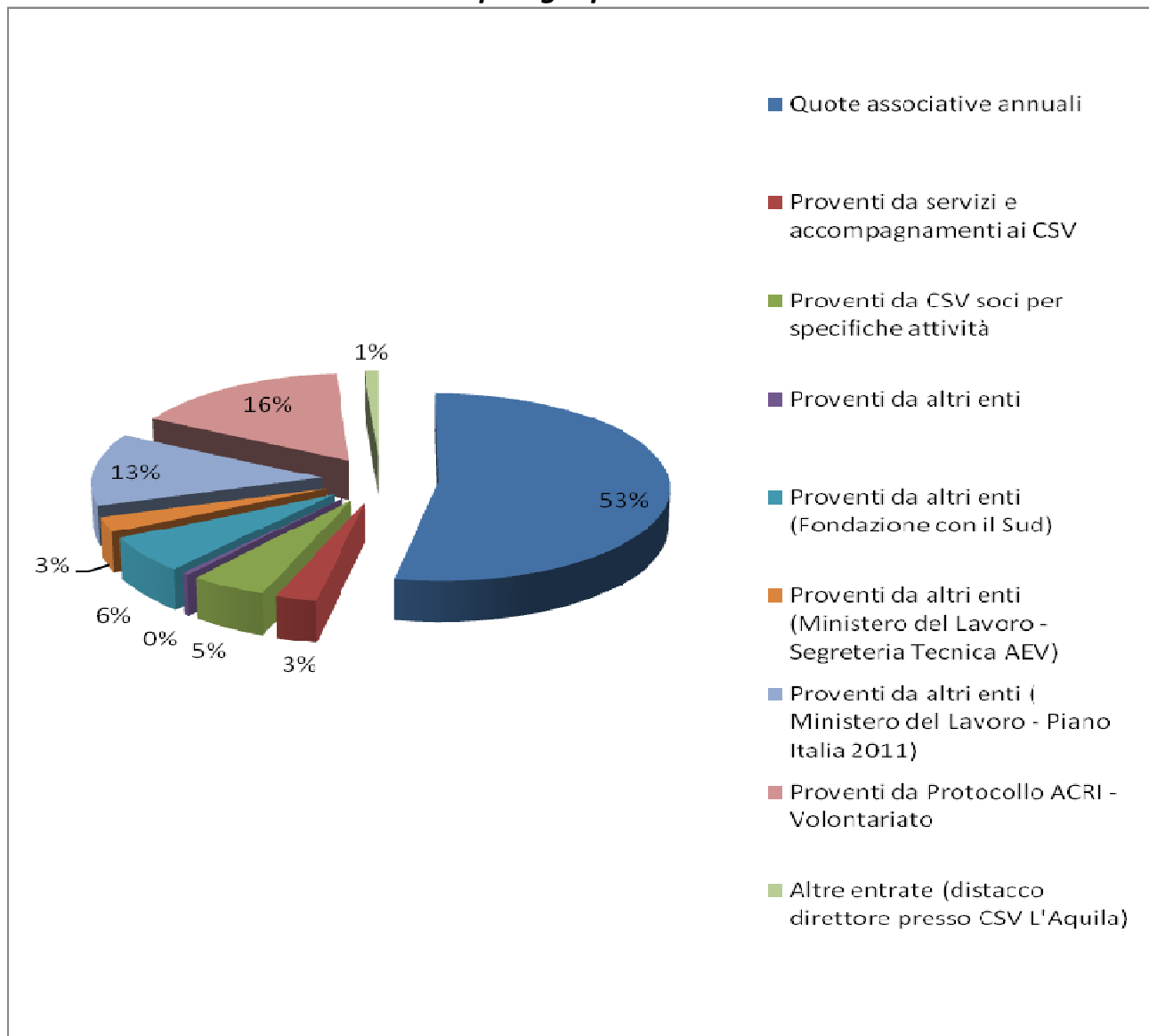
| PROVENTI | |
|--|---------------------|
| PROVENTI | CONSUNTIVO 2011 |
| Quote associative annuali | 507.208,10 € |
| Proventi da servizi e accompagnamenti ai CSV | 26.471,54 € |
| Proventi da CSV soci per specifiche attività | 48.299,28 € |
| Proventi da altri enti | 4.409,85 € |
| Proventi da altri enti (Fondazione con il Sud) | 60.000,00 € |
| Proventi da altri enti (Ministero del Lavoro - Segreteria Tecnica AEV) | 25.000,00 € |
| Proventi da altri enti (Ministero del Lavoro - Piano Italia 2011) | 120.000,00 € |
| Proventi da Protocollo ACRI - Volontariato | 155.000,00 € |
| Altre entrate (distacco direttore presso CSV L'Aquila) | 10.000,00 € |
| TOTALE PROVENTI ORDINARI | 956.388,77 € |

- **Quote associative** costituite dalle quote ordinarie anno 2011 per euro 507.208,10.
- **Proventi da servizi ed accompagnamenti ai CSV** per un importo complessivo di euro 26.471,54 rappresentati da:
 - Convenzione ANSA per euro 9.000,00 con il CSV Genova, CSV Palermo, CSV Toscana, CSV Bologna, CSV Lazio Cesv, CSV Torino Idea Solidale, CSV Lecco, CSV Monza e Brianza;
 - Convenzioni per accompagnamento bilancio di esercizio euro 5.000,00 con il CSV di Avellino e Salerno;
 - Convenzione FAD per euro 3.400,00 con il CSV di Bologna;
 - Contributi ricevuti dai diversi CSV per la partecipazione alla manifestazione Dammi Spazio svoltasi nei giorni 14 e 15 aprile 2011 per euro 9.071,54.
- **Proventi da CSV soci per specifiche attività** per un importo complessivo di euro 48.299,28 rappresentati da:
 - Convenzioni per abbonamenti per euro 28.251,87;
 - Contributi diversi per euro 7.485,87 costituiti prevalentemente da spese sostenute da CSVnet per interventi del personale di CSVnet presso i CSV soci;
 - Euro 12.561,54 costituiti da proventi finanziari, proventi straordinari ed altri ricavi e proventi. L'importo più consistente di euro 9.000,00 indicato tra le **sopravvenienze attive** si riferisce ad un debito verso l'Istituto Italiano Donazione per il progetto BIVIO

sorto nel 2010 e per il quale abbiamo ricevuto nota di credito in quanto il progetto non è decollato.

- **Proventi da progetti Europei** per un ammontare di euro 4.409,85 per contributi da ricevere dall'Università di Liverpool per il progetto VVV.
- **Proventi da Convenzione Fondazione con il Sud** per euro 60.000,00 come da convenzione stipulata in data 10 dicembre 2010.
- **Proventi dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali** per euro 25.000,00, come da Protocollo d'Intesa del 29 dicembre 2009 il quale assegna a CSVnet il compito di Segreteria Tecnica dell'anno europeo del volontariato.
- **Proventi dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali** per euro 120.000,00, come da Protocollo d'Intesa del 28 febbraio 2011 il quale assegna a CSVnet il compito di:
 - a. sostenere l'informazione, la progettazione, la formazione e la rendicontazione dei progetti finanziati ad organizzazioni di volontariato, attraverso la creazione di una piattaforma dedicata a supportare le stesse organizzazioni di volontariato;
 - b. supportare l'Organismo Nazionale di Coordinamento, attraverso la rete dei Centri di Servizio per il Volontariato, per la realizzazione delle attività previste per l'Anno Europeo del Volontariato;
 - c. creare il portale: Atlante del Dono e della Cittadinanza attiva.
- **Proventi da Protocollo ACRI – Volontariato** per euro 155.000,00 come previsto dall'art. 5, comma 2 dell'accordo 23 giugno 2010 che prevede la valorizzazione, la promozione ed il consolidamento dell'ex art. 15 della legge 266/91, nonché il rafforzamento e la promozione del sistema del volontariato italiano.
- **Fondo Progettazione Sociale Speciale Abruzzo** per euro 10.000,00 come da accordo stipulato in data 2 gennaio 2011 con il CSV de L'Aquila, per il distacco del Direttore Roberto Museo.

Tipologia proventi



3.2.b La Nota Integrativa: Oneri

Quanto alla struttura del Conto Economico per oneri e spese, si è predisposto un dettaglio dei singoli centri di costo che riflette le impostazioni definite in sede di bilancio preventivo, in modo da conoscere analiticamente gli stanziamenti per i vari settori di attività, che di seguito sono analizzati più approfonditamente.

Gli **oneri e le spese** sostenute sono imputati secondo i centri di costi articolati secondo gli obiettivi definiti nel bilancio previsionale:

- **Costi di Funzionamento CSVnet** pari ad Euro **353.319,60** ripartiti per i seguenti centri di costo:
 - **Costo del Personale dipendente per euro 145.309,74:**

| | |
|---|---------------------|
| Direttore | 46.065,24 € |
| Segreteria organizzativa e organi sociali | 25.993,42 € |
| Personale Amministrazione | 29.089,36 € |
| Segreteria operativa | 15.728,26 € |
| Spese trasferta personale | 17.355,74 € |
| Accantonamento Fondo TFR | 11.077,72 € |
| Totale spese personale dipendente | 145.309,74 € |

La voce, spese per il personale, non include il costo da noi sostenuto per le signore Rosito e Capponi, in quanto gli oneri sono stati inseriti nella finalità 3, macro-obiettivo 8, "La comunicazione esterna di CSVnet".

- **Costo della Struttura per euro 71.863,62:**

| | |
|---|--------------------|
| Locazioni | 36.000,00 € |
| Utenze e spese telefoniche | 16.996,48 € |
| Servizio magazzino e spedizioni | 3.120,00 € |
| Spese postali e valori bollati | 2.351,30 € |
| Cancelleria, materiale di consumo, fotocopisteria | 2.512,09 € |
| Manutenzione macchinari e attrez. informatiche | 1.261,04 € |
| Abbonamenti e testi | 1.242,10 € |
| Spese bancarie | 519,72 € |
| Rappresentanza | 627,19 € |
| Oneri diversi di gestione | 609,70 € |
| Oneri per commercialista e consulente del lavoro | 6.624,00 € |
| Totale spese funzionamento sede | 71.863,62 € |

- o **IRAP per euro 10.503,35, così determinato:**

| IRAP 2011 CSVNET | | | |
|-----------------------------|---------------|--------------------------------|---------------------|
| | | voce di costo come da bilancio | importi |
| | | compensi occasionali | € 150,00 |
| | | retribuzioni lorde dip. | € 156.425,32 |
| | | compensi co.co.pro. | € 70.586,60 |
| | | TOTALE | € 227.161,92 |
| deduzione 1.850 x 5 | | | € 9.250,00 |
| BASE IMPONIBILE IRAP | | | € 217.911,92 |
| | TOTALE | IRAP 2011 LAZIO | IRAP |
| | € 217.911,92 | 4,82% | € 10.503,35 |

- o **Rimborsi Spese funzionamento organi sociali per euro 77.558,64:**

| | |
|--|--------------------|
| Rimborsi spese trasferte | 56.847,08 € |
| Affitti sale e spese generali | 5.642,75 € |
| Onorari Revisori dei Conti | 15.068,81€ |
| Totale Spese funzionamento organi sociali | 77.558,64 € |

Il Presidente e tutti gli altri componenti degli organi sociali svolgono la loro funzione istituzionale in qualità di volontari non retribuiti: gli oneri qui riportati si riferiscono a tutte le spese da loro sostenute in occasione della partecipazione alle riunioni dell'anno 2011 del Consiglio Direttivo per n. 8 incontri, del Comitato Esecutivo per n. 10 incontri, del Collegio dei Revisori n. 4 incontri e del Collegio dei Garanti n. 1 incontri.

Si precisa che il Presidente ha ricevuto dei rimborsi spese sia per aver preso parte a tutte le riunioni del Consiglio Direttivo e del Comitato Esecutivo, sia per la partecipazione agli incontri istituzionali con gli altri Enti del Terzo Settore.

Nello schema che segue, mettiamo a confronto gli anni 2009 - 2011, con imputazione dei rimborsi spese per trasferte ai diversi organi sociali:

| | ANNO 2011 | | ANNO 2010 | | ANNO 2009 | |
|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | N. riunioni | Tot. Rimborsi | N. riunioni | Tot. Rimborsi | N. riunioni | Tot. Rimborsi |
| Presidente | - | € 13.710 | - | € 20.780 | - | € 18.101 |
| Consiglio Direttivo | 8 | € 28.722 | 8 | € 24.822 | 10 | € 23.780 |
| Comitato Esecutivo | 10 | € 14.097 | 10 | € 14.585 | 13 | € 12.669 |
| Collegio dei Revisori | 4 | € 0 | 4 | € 285 | 4 | € 754 |
| Collegio dei Garanti | 1 | € 318 | 1 | € 527 | 0 | € 504 |
| TOTALE | | € 56.847 | | € 60.999 | | € 55.808 |

A tali costi si aggiungono:

- **Quote Associative e di Adesione** per euro **15.500,00** sostenute per CEV, Euricse, Fondazione Zancan, Istituto Italiano Donazione.
- **Ammortamenti** per euro **12.408,61**.
- **Oneri e Sopravvenienze passive** per euro **20.175,64** di cui euro:
 - 10,11 per tassa smaltimento rifiuti;
 - 967,60 per diverso importo della sovvenzione concessa dall’Agenzia Nazionale Giovani per il progetto “Gioventù in Azione” del 2010;
 - 58,73 per sconti e abbuoni passivi;
 - 19.139,20 per sopravvenienze passive costituite da storno di crediti per: diverse dichiarazione della base imponibile della quota sociale; rilevazione di accordi parzialmente completati.

- **Finalità 1 – Promozione della Qualità e del Sistema di CSVnet** per Euro **207.510,59** ripartiti per i seguenti centri di costo:

| FINALITA' 1 PROMOZIONE DELLA QUALITA' E DEL SISTEMA DI CSVNET | |
|--|---------------------|
| MACRO OBIETTIVO 1 IDENTITA' E QUALITA': "SAPER ESSERE CSV" | |
| Azione 1.1, 1.2, 1.3 Realizzazione e diffusione di un modello di rendicontazione economico - sociale e di valutazione; definizione fabbisogno finanziario csv; completamento e diffusione delle linee guida governance. | 34.346,67 € |
| Azione 1.4 Assistenza ed accompagnamento ai CSV regionali e Coordinamenti regionali dei CSV nella relazione con i loro interlocutori e nel processo di sinergia organizzativa | 23.430,00 € |
| Azione 1.5 Monitoraggio del rapporto associativo CSV soci e CSVnet | 3.000,00 € |
| TOTALE MACRO OBIETTIVO 1: "SAPER ESSERE CSV" | 60.776,67 € |
| MACRO OBIETTIVO 2 IDENTITA' E QUALITA': "SAPER FARE CSV" | |
| Azione 2.1 Sostegno e valorizzazione dell'attività dei CSV su promozione volontariato giovanile | 35.892,05 € |
| Azione 2.2 Censimento, sostegno e valorizzazione dell'attività dei CSV di animazione territoriale | 7.714,94 € |
| Azione 2.3 Sostegno, coordinamento e valorizzazione dell'attività dei CSV di informazione, consulenza, formazione ed accompagnamento a favore delle Odv sulla loro normativa e relativa applicazione | 35.240,00 € |
| Azione 2.4 Sostegno e valorizzazione dell'attività dei CSV nell'ambito della progettazione sociale | 11.185,00 € |
| Costi per Protocollo Ministero del Lavoro - Piano Italia 2011 (lettera a) | 30.000,00 € |
| Azione 2.5 Sostegno, coordinamento e valorizzazione dell'attività dei CSV nell'ambito sostegno e servizi alla progettazione europea | 26.701,93 € |
| TOTALE MACRO OBIETTIVO 2: "SAPER FARE CSV" | 146.733,92 € |
| TOTALE FINALITA' 1 | 207.510,59 € |

- **Finalità 2 – CSVnet con e per il Volontariato** per Euro **223.985,34** ripartiti per i seguenti centri di costo:

| FINALITA' 2 CSVNET CON E PER IL VOLONTARIATO | |
|---|---------------------|
| NUOVO Macro - obiettivo 3 Il Volontariato in Europa: Protocollo Ministero del Lavoro (Segreteria Tecnica AEV) | 59.127,07 € |
| Costi per Protocollo Ministero del Lavoro - Piano Italia 2011 (lettera b) | 60.250,00 € |
| Costi per Protocollo Ministero del Lavoro - Piano Italia 2011 (lettera c) | 29.989,22 € |
| EX Macro - obiettivo 4 | 0,00 € |
| NUOVO Macro - obiettivo 4 Relazione con i coordinamenti del volontariato | 8.446,17 € |
| NUOVO Macro - obiettivo 5 Promozione e rafforzamento del volontariato nelle Regioni meridionali (attuazione accordo Fondazione con il sud) | 66.172,88 € |
| TOTALE FINALITA' 2 CSVNET CON PER IL VOLONTARIATO | 223.985,34 € |

- **Finalità 3 – Macro obiettivi funzionali alle finalità di CSVnet** per Euro **144.410,97**, ripartiti per i seguenti centri di costo:

| FINALITA' 3 MACRO OBIETTIVI FUNZIONALI ALLE FINALITA' DI CSVNET | |
|--|---------------------|
| Macro - Obiettivo 7 Azione 7.1: Formazione Dirigenti Politici e Tecnici CSV | 1.210,00 € |
| Macro - Obiettivo 8: La Comunicazione Esterna di CSVnet | 76.187,66 € |
| Costi per accordi | 42.806,74 € |
| Macro - Obiettivo 9: L'Organizzazione e L'Amministrazione | |
| Azione 9.1 Implementazione del sistema del sistema informativo di raccolta e di gestione dati sul funzionamento e attività dei CSV (implementazione sistema premiale) | 21.206,57 € |
| Azione 9.2 Completamento dell'implementazione sistema di contabilità e controllo di gestione di CSVnet Azione 9.3 Realizzazione del Bilancio Sociale di CSVnet | 3.000,00 € |
| Azione 9.4 Realizzazione Report nazionale dei CSV e approfondimenti tematici | 0,00 € |
| TOTALE FINALITA' 3 | 144.410,97 € |

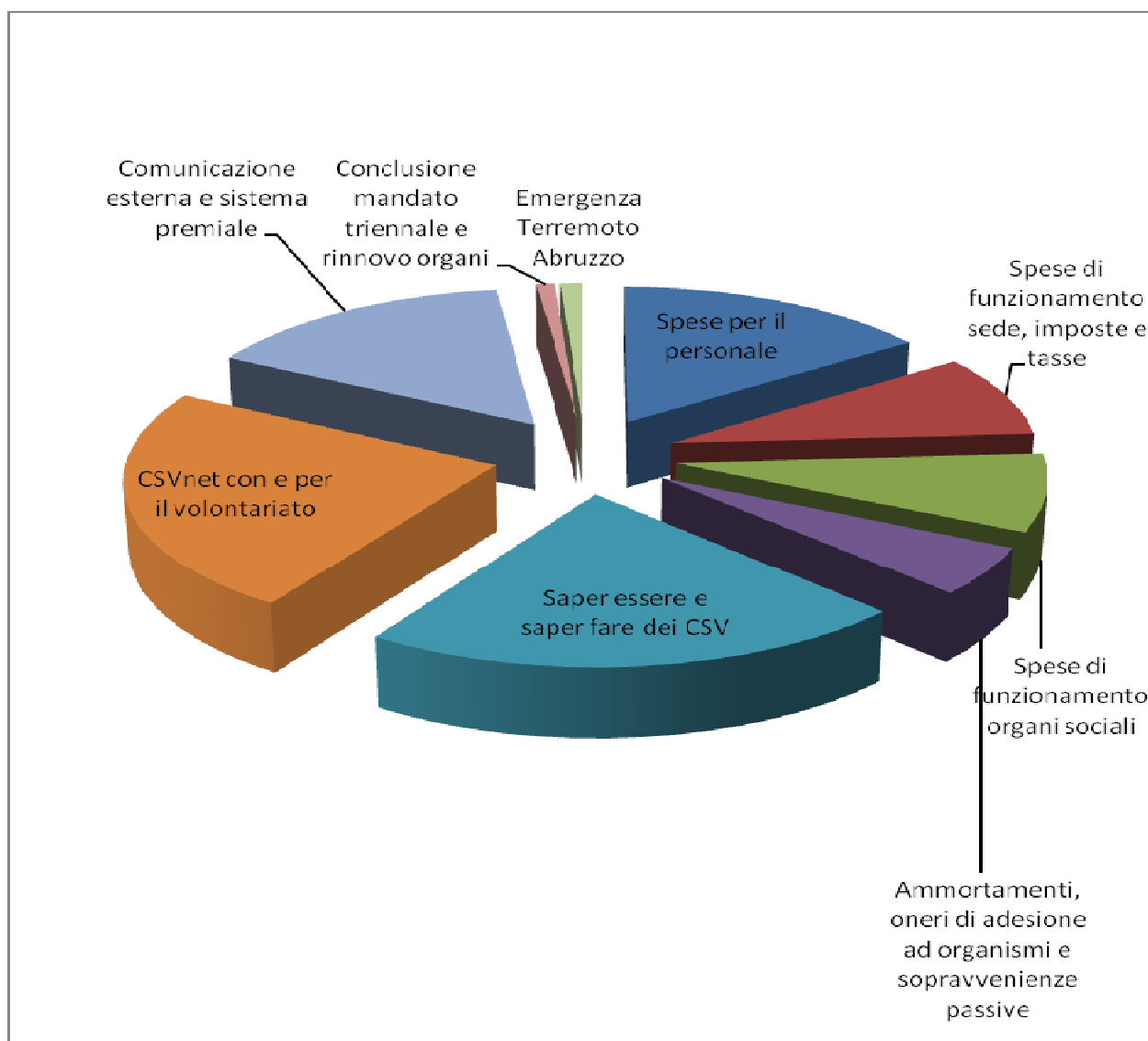
- Finalità 4 – *Conclusioni mandato triennale e rinnovo organi CSVnet* per Euro 8.390,00

| FINALITA' 4 CONCLUSIONE MANDATO TRIENNALE - RINNOVO ORGANI | |
|--|------------|
| Macro - obiettivo 10: Seminario Nazionale CSVnet (2011) | 8.390,00 € |

- Finalità 5 – *Emergenza Terremoto Abruzzo* per euro 10.000,00

| FINALITA' 5 EMERGENZA TERREMOTO ABRUZZO | |
|--|-------------|
| Macro - Obiettivo 11: intervento progettazione sociale speciale in Abruzzo, Casa del Volontariato. | 10.000,00 € |

Tipologia di proventi 2011



Approvazione del Bilancio 2011

Vi proponiamo quindi di approvare il bilancio al 31 dicembre 2011 unitamente alla nota integrativa, destinando l'avanzo dell'esercizio 2011 pari ad euro 8.772,27 ad accantonamento a fondo rischi.

Il fondo risulterà così costituito:

| | Fondo Rischi |
|----------------------------|---------------------|
| Saldo al 31/12/2011 | 4.903,08 |
| Avanzo di gestione | + 8.772,27 |
| Totale | 13.675,35 |

Il Presidente
(Stefano Tabò)