

Bilancio di esercizio 2015



Approvato dall'assemblea ordinaria dei Soci 21 maggio 2016

STATO PATRIMONIALE
RENDICONTO ECONOMICO
NOTA INTEGRATIVA

CSVnet

**COORDINAMENTO NAZIONALE
DEI CENTRI DI SERVIZIO PER IL
VOLONTARIATO**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Scostamento
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-
2) diritti di brevetto, industriale e diritti di utilizzo	892,38	1.663,34	- 770,96
3) spese manutenzioni da ammortizzare	-	-	-
4) oneri pluriennali	-	-	-
5) Altre	-	-	-
Totale I - immobilizzazioni Immateriali	892,38	1.663,34	- 770,96
II - Immobilizzazioni Materiali			
1) terreni e fabbricati	-	-	-
2) impianti e attrezzature	7.239,90	7.627,68	- 387,78
3) altri beni	-	647,90	- 647,90
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-	-
Totale II - Immobilizzazioni Materiali	7.239,90	8.275,58	- 1.035,68
III Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni	3.016,40	3.016,40	-
2) Crediti	-	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
3) altri titoli	-	-	-
Totale III - Immobilizzazioni finanziarie	3.016,40	3.016,40	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	11.148,68	12.955,32	- 1.806,64
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze	-	-	-
Totale I - Rimanenze	-	-	-
II - Crediti			
1) verso clienti	-	-	-
2) verso altri	1.612.578,21	1.652.495,74	- 39.917,53
di cui esigibili Entro l'esercizio successivo	1.612.578,21	1.652.495,74	- 39.917,53
Verso Associati per quote associative e servizi resi	24.314,33	43.013,32	- 18.698,99
Verso Enti per contributi assegnati da ricevere	1.568.175,10	1.602.155,46	- 33.980,36
Altri crediti	20.088,78	7.326,96	12.761,82
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
Totale II - Crediti	1.612.578,21	1.652.495,74	- 39.917,53
III - Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
Totale III - Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	305.527,59	385.726,59	- 80.199,00
2) Assegni	-	-	-
3) denaro e valori in cassa	140,36	58,65	81,71
Totale IV - Disponibilità liquide	305.667,95	385.785,24	- 80.117,29
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	1.918.246,16	2.038.280,98	- 120.034,82
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	21.141,54	1.971,94	19.169,60
TOTALE ATTIVO	1.950.536,38	2.053.208,24	- 102.671,86

PASSIVO	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Scostamento
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo di dotazione dell'ente	-	-	-
II - Patrimonio vincolato			
1) Fondi vincolati destinati da Terzi	-	-	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statut	-	-	-
Totale patrimonio vincolato	-	-	-
III - Patrimonio libero dell'ente gestore			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	5.257,95	57.340,10	- 52.082,15
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	118.181,39	60.841,29	57.340,10
3) Riserve statutarie	-	-	-
Totale Patrimonio libero	123.439,34	118.181,39	5.257,95
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	123.439,34	118.181,39	5.257,95
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-
2) Fondo rischi	18.703,92	18.703,92	-
3) Fondo Imposte e tasse	-	-	-
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	18.703,92	18.703,92	-
C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	66.639,18	49.193,03	17.446,15
D) DEBITI			
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	-	-	-
2) Debiti verso banche	-	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-	-
4) Acconti	640.670,51	782.004,91	- 141.334,40
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	640.670,51	782.004,91	- 141.334,40
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
5) Debiti verso fornitori	248.175,18	208.802,85	39.372,33
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	248.175,18	208.802,85	39.372,33
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
6) Debiti tributari	3.205,11	5.550,56	- 2.345,45
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	3.205,11	5.550,56	- 2.345,45
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.229,00	5.310,00	- 81,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	5.229,00	5.310,00	- 81,00
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
8) Altri debiti	192.392,20	180.432,09	11.960,11
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	192.392,20	180.432,09	11.960,11
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
TOTALE DEBITI (D)	1.089.672,00	1.182.100,41	- 92.428,41
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	652.081,94	685.029,49	- 32.947,55
TOTALE PASSIVO	1.950.536,38	2.053.208,24	- 102.671,86

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI	Consuntivo 2015	Budget 2015	Diff budget - consuntivo	%	Consuntivo 2014	Scost. 2015 2014	%
1. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICA	1.465.090,54	1.502.229,78	- 37.139,24	-2,5%	1.247.850,05	227.529,55	18,2%
1.1 - CONTRIBUTI SU PROGETTI	289.599,71	320.385,78	30.786,07	-10,6%	135.368,90	174.094,81	128,6%
1.1.1 - Contributi Europei	5.435,80	4.862,18	573,62	10,6%	-	5.435,80	
1.1.2 - Contributi Ministeriali	24.766,00	24.766,00	-	0,0%	-	24.766,00	
1.1.3 - Contributi da Enti Nazionali privati (Fondazione con il sud)	170.875,46	168.571,43	2.304,03	1,3%	32.555,07	158.184,39	485,9%
1.1.4 - Contributi da Enti Nazionali privati (Expo 2015 Spa)	88.522,45	122.186,17	- 33.663,72	-38,0%	102.813,83	- 14.291,38	-13,9%
1.1.5 - Contributi da Enti nazionali privati (Forum nazionale Terzo Settore)	-	-	-		-	-	
1.2 - CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	-	-	-			-	
1.3 - DA SOCI ED ASSOCIATI	360.511,90	343.739,00	16.772,90	4,7%	390.990,95	- 30.479,05	-7,8%
1.3.1 - Quote associative annuali	357.311,90	340.539,00	16.772,90	4,7%	388.578,73	- 31.266,83	-8,0%
1.3.2 - Proventi da prestazioni di servizi	3.200,00	3.200,00	-	0,0%	2.412,22	787,78	32,7%
1.4 - DA NON SOCI	808.905,10	837.577,23	- 28.672,13	-3,5%	716.713,99	82.616,17	11,5%
1.4.1 - Protocollo ACRI - Volontariato sostegno reti	70.000,00	70.000,00	-	0,0%	100.000,00	- 30.000,00	-30,0%
1.4.2 - Protocollo ACRI - Volontariato Progettazione nazionale 2014	178.286,01	188.377,23	- 10.091,22	-5,7%	616.713,99	- 438.427,98	-71,1%
1.4.3 - Protocollo ACRI - Volontariato Progettazione nazionale 2015	560.619,09	579.200,00	- 18.580,91	-3,3%	-	551.044,15	
1.5 - ALTRI PROVENTI E RICAVI	6.073,83	527,77	5.546,06	91,3%	4.776,21	1.297,62	27,2%
2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	-	-	-		-	-	
3. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	-	-	-		-	-	
4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	76,91	-	76,91	100,0%	280,99	204,08	-72,6%
4.1 - Da Rapporti Bancari	76,91	-	76,91	100,0%	280,99	- 204,08	-72,6%
5. PROVENTI STRAORDINARI	48,50	48,50	-	0,0%	-	48,50	
5.3 - Da Altre attività	48,50	48,50	-	0,0%	-	48,50	
TOTALE PROVENTI	1.465.215,95	1.502.278,28	-37.062,33	-2,5%	1.248.131,04	227.373,97	18,2%

ONERI	Consuntivo 2015	Budget 2015	Diff	%	Consuntivo 2014	Scost.	%
1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	1.191.606,40	1.226.162,83	- 34.556,43	-2,9%	894.188,67	307.706,79	34,4%
1.1 - IDENTITA' E SVILUPPO: incentivare i processi di cambiamento	271.349,64	254.760,54	16.589,10	6,1%	217.743,47	53.606,17	24,6%
Forme giuridiche e modelli organizzativi dei CSV	14.298,96	15.000,00	- 701,04	-4,9%	24.705,70	- 10.406,74	-42,1%
Indagine Capitale Umano sulla governance dei CSV	-	-	-	N/D	19.371,17	- 19.371,17	-100,0%
Formazione risorse umane	47.403,82	44.760,54	2.643,28	5,6%	30.442,45	16.961,37	55,7%
Nuovo Patto tra i CSV	50.526,98	60.000,00	- 9.473,02	-18,7%	59.175,24	- 8.648,26	-14,6%
Funzionamento Organi Sociali CSVnet	100.519,94	75.000,00	25.519,94	25,4%	63.852,29	36.667,65	57,4%
Intese e accordi tra CSVnet e vari interlocutori	9.439,29	10.000,00	560,71	-5,9%	147,20	9.292,09	6312,6%
Iniziative in ambito Expo	39.096,45	40.000,00	- 903,55	-2,3%	9.955,94	29.140,51	292,7%
Carte identitarie del volontariato e dei CSV	10.064,20	10.000,00	64,20	0,6%	10.093,48	- 29,28	-0,3%
1.2 - ACCOMPAGNAMENTO: implementare modelli operativi e gestionali unitari	517.094,72	509.840,65	7.254,07	1,4%	339.014,70	194.944,02	57,5%
Cura e sviluppo dei modelli istituzionali/operativi e relazionali dei CSV	61.806,76	57.869,22	3.937,54	6,4%	39.996,94	21.809,82	54,5%
Accompagnamento ed implementazione del modello unificato di rendicontazione	34.328,30	33.200,00	1.128,30	3,3%	44.764,60	- 10.436,30	-23,3%
Report sistema articolo 15 legge 266/91	39.380,86	40.000,00	619,14	-1,6%	41.652,37	- 5.271,51	-12,7%
Software gestionale gratuito per i CSV: Sic et Simpliciter	195.200,00	195.200,00	-	0,0%	169.580,00	25.620,00	15,1%
Progettazione sociale e supporto alle reti	15.503,34	15.000,00	503,34	3,2%	4.295,27	11.208,07	260,9%
Supporto CSV del meridione - Bando Reti Fondazione con il Sud 2011-2013	170.875,46	168.571,43	2.304,03	1,3%	38.725,52	152.013,94	392,5%
1.3 - STRUMENTI – sinergia operativa tra i CSV e vantaggio competitivo derivante dalla dimensione na	226.080,67	249.592,24	23.511,57	-10,4%	191.411,95	29.093,78	15,2%
Banca dati nazionale delle OdV	64.969,43	61.648,14	3.321,29	5,1%	2.027,00	62.942,43	3105,2%
Catalogo delle buone prassi dei CSV	840,90	1.000,00	- 159,10	-18,9%	14.039,11	- 13.198,21	-94,0%
Servizi per i CSV su Programmazione europea e coinvolgimento in reti, eventi e progetti internazionali	40.588,48	70.731,80	30.143,32	-74,3%	50.181,12	- 15.167,58	-30,2%
Piattaforma FAD (Formazione A Distanza)	22.636,83	21.446,30	1.190,53	5,3%	32.345,74	- 9.708,91	-30,0%
Sistema webinar	15.142,70	15.500,00	- 357,30	-2,4%	45.227,83	- 30.085,13	-66,5%
Infocontinua Terzo Settore	41.877,00	41.000,00	877,00	2,1%	37.138,00	4.739,00	12,8%
Infobandi Europa + nazionale	5.500,01	5.500,00	0,01	0,0%	-	5.500,01	
Volontariato in stazione	4.662,50	4.500,00	162,50	3,5%	10.453,15	- 5.790,65	-55,4%
Polizza Unica del Volontariato	3.661,07	2.500,00	1.161,07	31,7%	-	3.661,07	
Convenzione Social Techno	1.435,75	1.000,00	435,75	30,3%	-	1.435,75	
Informatizzazione Direttiva 266/383	24.766,00	24.766,00	-	0,0%	-	24.766,00	
1.4 - COOPERAZIONE – azioni congiunte nazionali in rete con i programmi dei CSV	177.081,37	211.969,40	34.888,03	-19,7%	146.018,55	30.062,82	20,6%
Pacchetto Comunicazione gratuito per i CSV	63.690,41	65.303,33	1.612,92	-2,5%	43.204,72	19.485,69	45,1%
Promozione del Volontariato	16.385,49	16.392,32	- 6,83	0,0%	-	16.385,49	
Volontariato e impresa	8.216,98	8.087,58	129,40	1,6%	-	8.216,98	
Progetto speciale Expo 2015	88.788,49	122.186,17	- 33.397,68	-37,6%	102.813,83	- 14.025,34	-13,6%

ONERI	Consuntivo 2015	Budget 2015	Diff	%	Consuntivo 2014	Scost.	%
1.5 - COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE DEL SISTEMA CSV	-	-	-		-	-	
2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	-	-	-		-	-	
3. ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	-	-	-		-	-	
4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	-	-	-		-	-	
5. ONERI STRAORDINARI	85,97	-	85,97	100,0%	-	85,97	
Da Altre attività	85,97	-	85,97	100,0%	-	85,97	
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	268.265,63	250.539,00	17.726,63	7,1%	296.602,27	- 41.385,88	-14,0%
Acquisti	2.603,69	2.470,00	133,69	5,1%	2.685,22	- 81,53	-3,0%
Servizi	61.824,62	71.320,00	- 9.495,38	-133,1%	81.600,54	- 19.775,92	-24,2%
Godimento beni di terzi	1.434,27	71,00	1.363,27	95,0%	2.507,39	- 1.073,12	-42,8%
Personale	172.539,64	169.448,00	2.424,76	1,4%	183.605,88	- 2.158,18	-1,2%
Ammortamenti	3.665,12	3.000,00	665,12	18,1%	2.438,44	1.226,68	50,3%
Altri oneri di gestione	26.069,29	4.230,00	21.839,29	516,29%	23.764,80	- 19.523,81	-82,2%
7) ACC.MENTO AL FONDO RISCHI	-	-	-		-	-	
Accantonamento al Fondo Rischi	-	-	-		-	-	
TOTALE ONERI	1.459.958,00	1.476.701,83	-16.066,71	-1,1%	1.190.790,94	266.406,88	22,4%
RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO	5.257,95	25.576,45	-20.318,50	-386,4%	57.340,10	-39.032,91	-68,1%

NOTA INTEGRATIVA

1. INTRODUZIONE

CSVnet - Coordinamento Nazionale dei Centri di Servizio per il Volontariato - con sede legale in Roma Via del Corso, 262, C.F.: 9722690582, sottopone alla vostra attenzione il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2015 composto da: Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa.

Il bilancio consuntivo 2015 è redatto sulla base del principio della competenza economica; in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e di Rendiconto Gestionale sono conformi ai contenuti del "Modello Unificato Rendicontazione dell'attività dei CSV e dei CoGe" approvato in data 24 marzo 2011 dai firmatari dell'accordo ACRI-Volontariato del 23 giugno 2010.

2. LO STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale riporta nel dettaglio il complesso delle attività, delle passività e del Patrimonio netto dell'Associazione al 31 dicembre 2015 con l'esplicitazione del valore delle componenti patrimoniali e finanziarie in ordine crescente di liquidità per la sezione dell'attivo e di esigibilità per la sezione del passivo.

2.1 ATTIVO

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

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

B) IMMOBILIZZAZIONI (Euro 11.148,68)

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 2015. Tutti i beni che compongono il valore immobilizzato dell'Associazione sono stati acquistati per il diretto perseguimento delle attività di missione così come il loro impiego è interamente destinato allo svolgimento delle attività tipiche di CSVnet.

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

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 2015 sono state mantenute le stesse aliquote di ammortamento per le diverse tipologie di beni utilizzate negli anni precedenti.

Di seguito il dettaglio dei valori riportati nell'attivo immobilizzato con l'evidenziazione, per ciascuna tipologia di beni, del costo storico di acquisto, del valore dell'ammortamento dell'esercizio e del Fondo Ammortamento alla data del 31 dicembre 2015.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Descrizione	Valore al 31/12/2014	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2015	Valore storico al 31/12/2015	Amm.to al 31/12/15	Fondo amm.to al 31/12/15	Valore netto delle immob.ni al 31/12/15
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Diritto di brevetto e opere ingegno						
Licenze software	€ 4.617,45	€ -	€ 4.617,45	€ 87,60	€ 4.408,43	€ 209,02
Marchio	€ 3.416,80	€ -	€ 3.416,80	€ 683,36	€ 2.733,44	€ 683,36
Totale	€ 8.034,25	€ -	€ 8.034,25	€ 770,96	€ 7.141,87	€ 892,38
Spese manutenzione da ammortizzare	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Oneri pluriennali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE IMM.NI IMMATERIALI	€ 8.034,25	€ -	€ 8.034,25	€ 770,96	€ 7.141,87	€ 892,38

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Descrizione	Valore storico al 31/12/14	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2015	Valore storico al 31/12/2015	Amm.to al 31/12/15	Fondo amm.to al 31/12/15	Valore netto delle imm.ni al 31/12/15
Terreni e fabbricati	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Impianti e attrezzature						
Impianti specifici	€ 634,40	€ -	€ 634,40	€ 158,60	€ 396,50	€ 237,90
Attrezzatura varia	€ 840,00	€ -	€ 840,00	€ 126,00	€ 819,00	€ 21,00
Macchine d'ufficio	€ 17.788,73	€ 2.754,93	€ 20.543,66	€ 2.858,11	€ 13.562,66	€ 6.981,00
Totale	€ 19.263,13	€ 2.754,93	€ 22.018,06	€ 3.142,71	€ 14.778,16	€ 7.239,90
Altri beni						
Mobili e arredi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Telefoni cellulari	€ 2.539,21	€ -	€ 2.539,21	€ 647,90	€ 2.539,21	€ -
Chiavette internet	€ 633,60	€ -	€ 633,60	€ -	€ 633,60	€ -
Altri beni	€ 6.712,52	€ 1.232,95	€ 7.945,47	€ 1.232,95	€ 7.945,47	€ -
Totale	€ 9.885,33	€ 1.232,95	€ 11.118,28	€ 1.880,85	€ 11.118,28	€ -
Imm.ni in corso e acconti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE IMM.NI MATERIALI	€ 29.148,46	€ 3.987,88	€ 33.136,34	€ 5.023,56	€ 25.896,44	€ 7.239,90

La terza componente delle Immobilizzazioni, **III. Immobilizzazioni finanziarie**(Euro 3.016,40) comprende:

- il valore delle azioni di Banca Etica detenute da CSVnet per un importo di euro 516,40 iscritto in bilancio al valore di acquisto;
- l'importo di euro 2.500,00 relativo al conferimento per la costituzione della INCORSO SCARL per la gestione della sede comune sita in Roma, via del Corso, 262.

C) ATTIVO CIRCOLANTE (Euro 1.918.246,16)

In questo raggruppamento è stato inserito il valore dei crediti che CSVnet vanta nei confronti di diversi soggetti la cui riscossione è prevista negli esercizi successivi e delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio 2015.

I. Rimanenze (Euro 0,00)

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

II. Crediti (Euro 1.612.578,21)

***"Crediti Verso clienti"* (Euro 0,00)**

Durante l'esercizio 2015 l'Associazione non ha svolto alcuna attività di natura commerciale pertanto, alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano crediti verso clienti.

La voce ***"Crediti Verso altri"*** (Euro 1.612.578,21) comprende:

- ***"Crediti Verso Associati per quote associative e servizi resi"*** (Euro 24.314,33) si tratta:
 - delle somme (Euro 22.543,03) dovute dai CSV soci di CSVnet relative alle quote associative di competenza dell'anno 2015 deliberate dall'assemblea, ma non ancora incassate al 31 dicembre 2015.

Credito v/associati per quote associative 2015	incassate al 15/4/2016	ancora da incassare
22.543,03	5.668,01	16.875,02

Vi segnaliamo che alla data del 15 aprile 2016 non abbiamo ancora ricevuto le dichiarazioni delle entrate per l'anno 2015 da parte dei CSV di Salerno, Novara e Vicenza e, per il principio di prudenza, non è stata imputata la loro quota sociale 2015;

- delle note ancora da emettere, alla data del 31 dicembre 2015, (euro 1.761,30) ai CSV per le quote associative 2015 dal momento che le dichiarazioni delle entrate sono state ricevute solo successivamente.

- **“Crediti V.so Enti per contributi assegnati da ricevere”**(Euro 1.568.175,10): riporta il valore dei crediti vantati da CSVnet nei confronti di soggetti finanziatori (pubblici e privati) in seguito alla stipula di accordi, convenzioni, e contratti relativi allo svolgimento di attività e progetti specifici così come di seguito dettagliato:

Contributi da ricevere dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (Euro 53.821,00):

- *Informatizzazione Legge 383 (Euro 44.000,00)*: si riferisce al valore del Protocollo d’Intesa stipulato con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per l’attività di informatizzazione della legge 383. L’importo di 44.000 iscritto tra i crediti si riferisce al valore complessivo della convenzione per la quale è stato incassato un acconto di euro 22.000 iscritto nella sezione debiti in quanto il finanziamento attribuito in favore di CSVnet è subordinato alla presentazione di apposita rendicontazione, presentata in data 20 dicembre 2013 agli uffici ministeriali competenti. La compensazione tra le posizioni creditorie e debitorie è stata fatta nel mese di marzo 2016 a seguito della ricezione del verbale della commissione di valutazione che ha accertato ed accettato la relativa rendicontazione.
- *Implementazione ed aggiornamento piattaforme informatiche Legge 266 e 383 (Euro 9.821,00)*: si riferisce al contributo previsto dal Protocollo d’Intesa stipulato in data 7 ottobre 2015 con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per l’implementazione ed aggiornamento delle piattaforme informatiche destinate alla presentazione delle domande di contributo, al monitoraggio e alla gestione dei progetti e delle iniziative finanziate alle organizzazioni del terzo settore per l’anno 2015 ai sensi delle leggi 266/1991 e 383/2000.

Contributi da ricevere da Fondazione con il sud (Euro 320.000,00): si riferisce al contributo relativo al Bando Volontariato 2013 che la Fondazione con il Sud ha stanziato per il “Bando Volontariato 2013” relativamente alla convenzione stipulate in data 4 aprile 2014, per assistere le reti nazionali e locali delle Organizzazioni di Volontariato nelle regioni meridionali per la realizzazione dei progetti vincitori del Bando a valere sugli anni 2014, 2015, 2016 e 2017.

L'importo di 320.00,00 euro iscritto nell'attivo patrimoniale tra i crediti si riferisce al valore complessivo della convenzione per la quale è stato incassato un acconto di euro 160.000,00 iscritto nella sezione debiti 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 previa accettazione della rendicontazione finale da parte della Fondazione.

Contributi da ricevere Forum Nazionale del Terzo Settore (Euro 1.500,00): si riferisce al contributo riconosciuto a CSVnet per l'anno 2016 nell'ambito della redazione del Giornale Radio Sociale in merito ai compiti connessi alla realizzazione del Progetto "FQTS 2020".

Contributi da ricevere ACRI (Euro 1.105.000,00): si riferisce alle somme previsti nell'Intesa ACRI-Volontariato del 16 ottobre 2013 di cui:

- *Protocollo ACRI-Volontariato - Sostegno Reti* (Euro 100.000,00): assegnazioni previste per i soggetti riuniti nel patto parasociale. Nella sezione dei debiti abbiamo iscritto tra gli acconti l'importo di euro 50.000,00 incassato quale anticipo per lo svolgimento delle attività previste dal protocollo.
- *Protocollo ACRI-Volontariato – Progettazione Nazionale* (Euro 1005.000,00): volta a sostenere lo sviluppo dell'azione istituzionale dei CSV in una logica unitaria ed integrata. Tra gli acconti ritroviamo l'importo incassato pari al 40% del contributo complessivo (Euro 402.00,00).

La compensazione tra le posizioni creditorie e debitorie avverrà previa accettazione della rendicontazione finale da parte dell'ACRI.

Contributi da ricevere da Lunaria (Euro 9.164,00): si riferisce al contributo riconosciuto a CSVnet per il progetto "I Have Experienced Recognition and Validation of volunteering through peers support and open source tools" stipulato in data 29 novembre 2014 finalizzato a stilare il documento di riconoscimento e validazione delle competenze acquisite attraverso il volontariato: buone pratiche in Italia. L'importo di 9.164,00 iscritto tra i crediti si riferisce al valore complessivo della convenzione per la quale è stato incassato un acconto di euro 3.665,60 iscritto nella sezione debiti 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 previa accettazione della rendicontazione finale da parte del soggetto finanziatore.

Contributi da ricevere da Ciessevi per note emesse (euro 78.690,10): si riferisce alla quota di contributo riconosciuto a CSVnet per il Progetto Volontari per Expo rendicontati e fatturati al Ciessevi di Milano, in quanto capofila del progetto, e non ancora incassato alla data del 31 dicembre 2015.

- **“Altri crediti”** (Euro 20.088,78)

È costituito prevalentemente (Euro 17.820,00) dagli acconti versati ai CSV del meridione con cui abbiamo siglato apposite convenzioni per l’attuazione del progetto “Bando Volontariato 2013” sostenuto dalla Fondazione con il Sud. L’importo complessivo delle convenzioni (euro 72.000) stipulate con i CSV interessati, è riportato nella sezione debiti dello Stato Patrimoniale.

IV. Disponibilità liquide (Euro 305.667,95)

In questa sezione sono riportati:

- i saldi contabili dei conti corrente bancari: N. 109384 aperto presso Banca Etica filiale di Roma (Euro 250.004,11) e N. 00915 aperto presso il Banco Popolare filiale di Roma (Euro 2.672,04);
- il valore delle carte prepagate al 31 dicembre 2015 (Euro 3.658,44);
- i valori presenti in cassa al 31 dicembre 2015 (Euro 140,36);
- il valore del “Conto deposito per il futuro” al 31 dicembre 2015 (Euro 49.193,00) aperto presso Banca Etica filiale di Roma a copertura del Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti di CSVnet

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI (Euro 21.141,54)

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

La voce **Risconti attivi** (Euro 21.141,54) comprende l’ammontare degli oneri di competenza 2016 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell’esercizio 2015 e che quindi vengono rinviati all’esercizio successivo. In particolare, la voce inserita in bilancio si riferisce al rinvio degli oneri relativi ai costi di assicurazione e costo per l’attività di manutenzione dati ed aggiornamento software relativo all’applicativo SIRE utilizzato dalle organizzazioni beneficiarie del bando Fondazione con il Sud.

2.2 PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO (Euro 123.439,34)

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

- **“Fondo di dotazione dell’Ente”** (Euro 0,00) non riporta valori in quanto lo statuto dell’Ente non prevede alcuna dotazione patrimoniale iniziale.
- **“Patrimonio Vincolato”** (Euro 0,00) non riporta valori in quanto non vi sono componenti patrimoniali con vincolo di destinazione specifico.
- **“Patrimonio Libero”** (Euro 123.439,34) 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.

Il valore del Patrimonio libero al 31 dicembre 2015 è così determinato:

Patrimonio libero	Importo
Risultato gestionale esercizio precedente	118.181,39
Risultato gestionale esercizio in corso	5.257,95
Valore al 31/12/2015	123.439,34

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

Il fondo rischi ed oneri riporta i valori accantonati per far fronte a rischi derivanti dalla gestione associativa.

Esso è costituito dal valore del Fondo rischi al 31 dicembre 2015.

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (Euro 66.639,18)

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 2015 il fondo ha subito un incremento per il normale accantonamento annuale così come riportato nella tabella che segue:

Variazione	Importo
Valore al 31/12/2014	49.193,03
Incremento per acc.to nell’esercizio	17.446,15
Valore al 31/12/2015	66.639,18

D) DEBITI (Euro 1.089.672,00)

Questo raggruppamento comprende la totalità dei debiti che gravano sull'Ente nei confronti di diversi soggetti la cui esigibilità è prevista nel corso dell'esercizio 2016 (debiti a breve scadenza). La situazione patrimoniale alla data del 31 dicembre 2015 non presenta debiti di lungo periodo esigibili oltre l'esercizio successivo.

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

4) Acconti (Euro 640.670,51): 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 2015. Di seguito il dettaglio degli acconti ricevuti sui singoli progetti/attività per i quali è stato assegnato in favore di CSVnet apposito contributo.

Identificazione progetto/Attività	Soggetto finanziatore	Importo complessivo assegnato in favore di CSVnet	Crediti derivanti dal progetto	Importi incassati (Acconti)	Saldo
Sostegno Reti	ACRI	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Progettazione Nazionale	ACRI	€ 1.005.000,00	€ 1.005.000,00	€ 402.000,00	€ 603.000,00
Bando Volontariato 2013	Fondazione con il sud	€ 320.000,00	€ 320.000,00	€ 160.000,00	€ 160.000,00
Informatizzazione 383	Ministero del Lavoro	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00
Progetto l'VE	Lunaria	€ 9.164,00	€ 9.164,00	€ 3.665,60	€ 5.498,40
	TOTALE	€ 1.478.164,00	€ 1.478.164,00	€ 637.665,60	€ 840.498,40

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

5) Debiti Verso fornitori (Euro 248.175,18): la voce si riferisce alla totalità dei debiti che gravano sull'Associazione relativi all'acquisizione di beni e servizi in particolare:

- debiti verso fornitori euro 109.110,81;
- fatture da ricevere euro 139.064,37.

6) Debiti tributari (Euro 3.205,11): 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 15 gennaio 2016 con modello F24.

Oltre ai debiti Irap ed imposta sostitutiva sul TFR che verranno versati nel corso dell'anno 2016 sempre con modello F24.

7) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale (Euro 5.229,00) riporta la totalità delle somme dovute all'INPS relative alle retribuzioni riconosciute ai lavoratori dipendenti, parasubordinati e ai compensi riconosciuti ai collaboratori a progetto. Tali importi sono stati versati all'erario il 16 gennaio 2015 con modello F24.

Oltre alle somme dovute al Fondo EST (Euro 360,00) che verranno versate nel corso dell'anno 2016 sempre con modello F24.

8) Altri debiti (Euro 192.392,20): riporta l'entità dei debiti dell'Associazione al 31 dicembre 2015 nei confronti di soggetti diversi da quelli sopra elencati. In particolare:

- Debiti verso associati euro 69.568,65 (di cui da note di addebito ricevute euro 55.079,10 e note da ricevere euro 14.489,55)
- Note e rimborsi da ricevere da soggetti diversi da associati euro 30.858,95;
- Dipendenti euro 16.811,00;
- Collaboratori euro 1.671,00;
- Debiti verso i CSV per il Bando Volontariato 2013 (Euro 72.000,00);
- Debiti rimborsi spese volontari (Euro 230,00);
- Debiti da carte di credito (Euro 1.252,60).

D) RATEI E RISCOINTI PASSIVI (Euro 652.081,94)

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

- **"Ratei Passivi"** (Euro 37.261,71) riporta i debiti dei dipendenti relativamente ai giorni di ferie e alle ore di permesso maturate nel corso del 2015 e non godute, al rateo 14^{ma} mensilità maturato dal 01/07/15 al 31/12/15 che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2016 e ai relativi oneri contributivi.

- **“Risconti passivi”**(Euro 614.820,23) riporta il valore dei proventi registrati durante l’esercizio 2015 ma di competenza dell’esercizio successivo.

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

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

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

Identificazione progetto/attività	Soggetto finanziatore	Importo complessivo assegnato in favore di CSVnet	Proventi di competenza 2014	Proventi di competenza 2015	Risconto passivo 2015
Progetto I'VE	Lunaria	9.164,00	0,00	5.435,80	3.728,20
Bando reti 2013	Fondazione con il sud	320.000,00	13.913,42	170.875,46	135.211,12
Progettazione nazionale 2015	Acri-Volontariato	1.005.000,00	0,00	560.619,09	444.380,91
Sostegno reti 2015	Acri-Volontariato	100.000,00	0,00	70.000,00	30.000,00
Collaborazione RGS	Forum Nazionale del Terzo Settore	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
	TOTALE	1.435.664,00	13.913,42	806.930,35	614.820,23

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.

3.1 PROVENTI

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

1. PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE (Euro 1.465.090,54)

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

1.1 PROVENTI DA CONTRIBUTI SU PROGETTI (Euro 289.599,71)

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

- **Contributi europei:**

- ⊖ Contributo Lunaria – Progetto l'VE (Euro 5.435,80): si riferisce alla quota di contributo di competenza dell'anno 2015 riconosciuto a CSVnet per il progetto "I Have Experienced Recognition and Validation of volunteering through peers support and open source tools".

- **Contributi ministeriali:**

- Contributo Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (Euro 24.766,00): si riferisce ai contributi riconosciuti a CSVnet per l'implementazione ed aggiornamento delle piattaforme informatiche delle direttive 266/1991 e 383/2000.

- **Contributi da enti nazionali privati (Euro 259.397,91):**

- Contributo Fondazione con il sud- Bando Volontariato 2013 (Euro 170.875,46): l'importo iscritto in bilancio nella sezione proventi del Rendiconto Gestionale, 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. La quota di proventi pari al risconto passivo (euro 115.347,12) sarà utilizzata da CSVnet nel corso dei successivi anni.
- Contributo dal Ciessevi Milano per Progetto Volontari per Expo (Euro 88.522,45): si tratta della quota del contributo di competenza dell'anno 2015, pari agli oneri sostenuti da CSVnet nel corso dello stesso anno. Il valore complessivo della convenzione stipulata in data 9 giugno 2014, per il periodo giugno 2014 – novembre 2015, era pari ad euro 175.000,00 incrementata successivamente di ulteriori 50.000,00 euro.

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

Durante l'esercizio 2015 l'Associazione non ha ottenuto contributi da enti pubblici, pertanto, alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano proventi di tale natura.

1.3 PROVENTI DA SOCI ED ASSOCIATI (Euro 360.511,90)

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

- Quote associative annuali (Euro 357.311,90);
- Proventi da prestazioni di servizi (Euro 3.200,00).

2. PROVENTI DA NON SOCI (Euro 808.905,10)

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

- **Protocollo ACRI – Volontariato:**

si riferiscono alle quote di competenza dell'anno 2015 dei contributi assegnati in favore di CSVnet nell'Intesa ACRI–Volontariato del 16 ottobre 2013:

- o Protocollo ACRI–Volontariato - Sostegno Reti (Euro 70.000,00);
- o Protocollo ACRI–Volontariato – Progettazione Nazionale: Euro 178.286,01 assegnazioni destinate alla progettazione nazionale 2014 oltre ad Euro 560.619,09 destinate alla progettazione nazionale 2015.

3. ALTRI PROVENTI E RICAVI (Euro 6.073,83)

Si riferisce principalmente al Contributo dal Forum Nazionale del Terzo Settore (Euro 4.500,00) riconosciuto a CSVnet per la partecipazione alla segreteria esecutiva connessa alla realizzazione del Progetto "FQTS 2020", oltre proventi di natura diversa (Euro 1.573,83).

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.

Gli unici proventi registrati non attinenti le attività tipiche di missione (Euro 125,41) riguardano il valore degli interessi attivi riconosciuti sui C/C bancario e gli interessi maturati sul conto deposito vincolato, allocati nella sezione **4) Proventi finanziarie** alcuni rimborsi viaggio, allocati nella sezione **5) Proventi straordinari**.

3.2 ONERI

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

All'interno delle suddette aree gestionali gli oneri sono articolati secondo la legenda che segue: _

ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	PERSONALE
MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	PERSONALE DIPENDENTE
LIBRI E RIVISTE	PERSONALE PARASUBORDINATO - PERSONALE
SPESE DI RAPPRESENTANZA	PRESTAZIONI PROFESSIONALI - PERSONALE
ALTRI ONERI ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	ALTRI ONERI DEL PERSONALE
SERVIZI	INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI
PRESTAZIONI PROFESSIONALI - SERVIZI	ATTREZZATURE E MACCHINE D'UFFICIO
PRESTAZIONI OCCASIONALI	IMPIANTO ELETTRICO/TELEFONICO/RETE
LAVORATORI PARASUBORDINATI - SERVIZI	MOBILI E ARREDI
SERVIZI DA ENTI/ASSOCIAZIONI	ATTREZZATURE E BENI FIERISTICI
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	SOFTWARE
SPESE DI SPEDIZIONE E TRASPORTO	ALTRI ONERI BENI IMMATERIALI
UTENZE	ALTRI ONERI BENI MATERIALI
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	
ASSICURAZIONI	ONERI DIVERSI DI GESTIONE
ASSISTENZA SOFTWARE E WEB	RIMBORSI SPESE VOLONTARI
ELABORAZIONE GRAFICA E STAMPA	COMPENSI A ORGANI ISTITUZIONALI
SERVIZI DI PULIZIA	QUOTE DI ADESIONE AD ENTI
ACQUISTO SPAZI SU MASS MEDIA	IMPOSTE INDIRECTE
ALTRI ONERI PER SERVIZI	IMPOSTE DIRETTE
	ACCANTONAMENTI
GODIMENTO BENI DI TERZI	CONTRIBUTI DELIBERATI IN FAVORE DI TERZI
CANONI DI LOCAZIONE	EROGAZIONI LIBERALI A TERZI
NOLEGGIO ATTREZZATURE E AUTOMEZZI	ONERI FINANZIARI
CANONI LICENZE SOFTWARE	ONERI STRAORDINARI
ALTRI ONERI GODIMENTO BENI DI TERZI	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

1. ONERI DA ATTIVITÀ TIPICA (Euro 1.191.606,40)

In questa sezione sono stati riportati tutti gli oneri di competenza dell'esercizio 2015 connessi alla gestione tipica di CSVnet in diretta attuazione delle proprie finalità di missione.

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

1.1 IDENTITA' E SVILUPPO - PENSIERI E STRATEGIE DI SISTEMA	271.349,64	
Funzionamento organi sociali CSVnet 2015	100.519,94	
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	259,80	
SERVIZI (SPESE SOSTENUTE DIRETTAMENTE DA CSV PER RAPPRES.TI ORGANI SOCIALI)	24.968,33	
GODIMENTO BENI DI TERZI	3.590,86	
PERSONALE	2.483,03	
INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	0,00	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE (RIMBORSI SPESE AI CSV RAPPRES.TI ORGANI SOCIALI)	69.217,92	
Nuovo patto tra i CSV	50.526,98	
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	997,08	
SERVIZI	19.930,65	
GODIMENTO BENI DI TERZI	4.943,44	
PERSONALE	23.763,81	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	892,00	
Intese ed accordi tra CSVnet ed i vari interlocutori	9.439,29	
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	750,30	
SERVIZI	3.231,69	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.457,30	
Formazione risorse umane dei CSV	47.403,82	
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	436,22	
SERVIZI	19.306,73	
GODIMENTO BENI DI TERZI	2.354,31	
PERSONALE	12.300,13	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	13.006,43	
Iniziative in ambito di Expo	39.096,45	
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	369,27	
SERVIZI	20.153,54	
PERSONALE	13.073,64	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.500,00	
Carte identitarie del Volontariato e dei CSV 2015	10.064,20	
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	720,37	
SERVIZI	3.343,83	
PERSONALE	6.000,00	
Forme giuridiche e modelli organizzativi dei CSV 2015	14.298,96	
SERVIZI	12.573,46	
GODIMENTO BENI DI TERZI	1.586,00	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	139,50	

1.2 ACCOMPAGNAMENTO-SUPPORTO AI CSV NELLE SCELTE E NELLE APPLICAZIONI	517.094,72	
<i>Cura e sviluppo modelli istituzionali/operativi</i>	61.806,76	
SERVIZI	49.805,82	
PERSONALE	12.000,94	
<i>Accompagnamento ed implementazione modello unificato</i>	34.328,30	
SERVIZI	33.550,70	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	777,60	
<i>Report delle attività dei CSV</i>	39.380,86	
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	33,00	
SERVIZI	35.790,00	
GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	
PERSONALE	3.557,86	
<i>Software gestionale per i CSV</i>	195.200,00	
GODIMENTO BENI DI TERZI	195.200,00	
<i>Progettazione sociale e supporto alle reti</i>	15.503,34	
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	19,62	
SERVIZI	15.301,94	
GODIMENTO BENI DI TERZI	181,78	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0,00	
<i>Supporto ai CSV del meridione - Bando Volontariato 2013</i>	170.875,46	
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	390,20	
SERVIZI	17.879,70	
GODIMENTO BENI DI TERZI	52.116,00	
PERSONALE	26.166,54	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	74.323,02	

1.3 STRUMENTI-SUPPORTI AI CSV ATTRAVERSO INFORMAZIONI, DISPOSITIVI ED OPPORTUNITA'	226.080,67	
<i>Polizza unica del Volontariato</i>	3.661,07	
SERVIZI	180,15	
PERSONALE	3.432,17	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	48,75	
<i>Sistema webinar</i>	15.142,70	
SERVIZI	11.500,00	
GODIMENTO BENI DI TERZI	259,57	
PERSONALE	3.383,13	
<i>Piattaforma FAD</i>	22.636,83	
SERVIZI	19.202,07	
PERSONALE	3.434,76	
<i>Infocontinua Terzo Settore</i>	41.877,00	
SERVIZI	40.877,00	
PERSONALE	1.000,00	
<i>Servizi per CSV su programmazione europea e coinvolgimento in reti, progetti internazionali</i>	40.588,48	
SERVIZI	11.432,15	
PERSONALE	20.406,33	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.750,00	
<i>Volontariato in stazione</i>	4.662,50	
SERVIZI	4.162,50	
PERSONALE	500,00	
<i>Banca dati nazionale delle OdV</i>	64.969,43	
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	35,00	
SERVIZI	57.312,60	
GODIMENTO BENI DI TERZI	50,99	
PERSONALE	7.469,14	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	101,70	
<i>Catalogo delle buone prassi</i>	840,90	
SERVIZI	186,50	
PERSONALE	424,85	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	229,55	
<i>Convenzione SocialTechno / nuove tecnologie</i>	1.435,75	
SERVIZI	18,00	
PERSONALE	1.417,75	
<i>Infobandi Europa e Infobandi nazionale</i>	5.500,01	
SERVIZI	4.000,00	
PERSONALE	1.500,01	
<i>Informatizzazione Direttiva 266/383 - 2015</i>	24.766,00	
SERVIZI	24.766,00	

1.4 COOPERAZIONE - CONTAMINAZIONE E SPERIMENTAZIONE NELLA/DELLA RETE DEI CSV	177.081,37	
Promozione Volontariato	16.385,49	
SERVIZI	7.052,50	
PERSONALE	9.332,99	
Volontariato ed impresa	8.216,98	
SERVIZI	3.799,87	
PERSONALE	4.417,11	
Piano comunicazione e pacchetto comunicazione per i CSV	63.690,41	
SERVIZI	47.972,96	
PERSONALE	15.077,45	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	640,00	
Progetto speciale Expo 2015	88.788,49	
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	410,83	
SERVIZI	64.874,09	
GODIMENTO BENI DI TERZI	1.586,00	
PERSONALE	21.007,32	
INVESTIMENTI-AMMORTAMENTI	896,45	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	13,80	

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 85,97)

Si riferiscono ad oneri di competenza 2014 ma conosciuti dall'Ente solamente dopo la chiusura del bilancio 2014.

6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE (Euro 268.265,63)

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		268.265,63	
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		2.603,69	
MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA		30,97	
LIBRI E RIVISTE		1.281,59	
ALTRI ONERI ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO		1.291,13	
SERVIZI		61.953,62	
PRESTAZIONI PROFESSIONALI - SERVIZI		5.358,53	
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO		10.585,50	
SPESE DI SPEDIZIONE E TRASPORTO		130,96	
UTENZE		2.101,06	
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		346,90	
ASSICURAZIONI		356,88	
ELABORAZIONE GRAFICA E STAMPA		40,00	
ALTRI ONERI PER SERVIZI		43.033,79	
GODIMENTO BENI DI TERZI		1.434,27	
CANONI DI LOCAZIONE		1.340,00	
CANONI LICENZE SOFTWARE		94,27	
ALTRI ONERI GODIMENTO BENI DI TERZI		0,00	
PERSONALE		172.539,64	
PERSONALE DIPENDENTE		172.539,64	
INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI		3.665,12	
ATTREZZATURE E MACCHINE D'UFFICIO		1.961,66	
IMPIANTO ELETTRICO/TELEFONICO/RETE		158,60	
ATTREZZATURE E BENI FIERISTICI		126,00	
SOFTWARE		87,60	
ALTRI ONERI BENI IMMATERIALI		683,36	
ALTRI ONERI BENI MATERIALI		647,90	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		26.069,29	
COMPENSI A ORGANO DI CONTROLLO (REVISORI CONTABILI)		9.500,00	
QUOTE DI ADESIONE AD ENTI		98,30	
IMPOSTE INDIRETTE		5,67	
IMPOSTE DIRETTE		13.275,67	
ONERI FINANZIARI		1.080,16	
ONERI STRAORDINARI		376,72	
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.732,77	

4. ALTRE INFORMAZIONI

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

- **Risorse umane retribuite**

La tabella che segue riassume il personale che a vario titolo (lavoro subordinato, parasubordinato ed autonomo) ha svolto stabilmente, durante l'anno 2015, attività per CSVnet.

Durante il 2015 sono state confermate le 7 (sette) posizioni lavorative già in essere dall'anno precedente riferite ai seguenti ruoli:

- Direzione
- Coordinamento Tecnico
- Segreteria
- Ufficio Stampa
- Web Master
- Amministrazione
- Supporto Amministrazione

Durante l'esercizio si è provveduto alla sostituzione di maternità di due lavoratrici (web master ed amministrazione).

Dal secondo semestre 2016 è stata aggiunta una posizione lavorativa a tempo determinato nel ruolo di segreteria di presidenza che lavora presso gli uffici di presidenza a Genova.

Ruolo	Costo complessivo annuale	Centro di costo
Lavoratori dipendenti	294.796,18	Attività di supporto generale + attività tipiche di CSVnet (nel corso dell'anno ci sono state 2 sostituzioni per maternità)
n. 1 lavoratore parasubordinato	26.369,52	Coordinamento e accompagnamento CSV del Sud per Bando Volontariato 2013, accompagnamento OdV della Campania vincitrici Bando Volontariato 2013
n. 9 liberi professionisti	170.045,37	Accompagnamento CSV per rendicontazione economica e applicazione Modello unificato di rendicontazione, coordinamento attività di formazione per i CSV e docenze, gestione FAD e webinar CSVnet e per i CSV, sistema conoscitivo unificato CSVnet (Banca dati), questionario rilevazione dati 2014 (report), Volontariato in Stazione; Infobandi Europa e Infobandi nazionale, Infocontinua Terzo settore, Consulenza Bando Volontariato 2013, consulenze e supporto ai CSV, Progetto l'VE riconoscimento competenze del volontariato, consulenza fiscale e del lavoro
n. 7 collaboratori occasionali	22.650,00	Riprese audiovisive e realizzazione video, consulenza diritto delle organizzazioni, analisi dei bilanci dei CSV, banca dati, Infocontinua Terzo Settore, catalogo buone prassi
TOTALE	513.861,07	

- **Irap 2015**

voce di costo	singoli importi
Prestazioni occasionali	22.650,00
Retribuzioni lorde personale dipendente	233.375,90
Compensi a Lavoratori parasubordinati – PERSONALE	19.403,00
TOTALE	275.428,90
Deduzione	0
BASE IMPONIBILE IRAP	275.428,90
IRAP 2015 LAZIO	IRAP
	4,82%
	13.275,67
I acconto	4.676,00
integrazione al I acconto	48,4
Il acconto	7.086,60
Totale acconti versati	11.811,00
SALDO 2015	1.464,67

- **Rimborsi spese volontari organi sociali**

Gli oneri imputati per i volontari impegnati negli organi sociali sono relativi alle spese sostenute in occasione della partecipazione alle riunioni del Consiglio Direttivo, del Comitato Esecutivo e del Collegio dei Garanti.

La somma di euro 15.272,38 indicata per il Presidente si riferisce ai costi per viaggio, vitto e alloggio sostenuti direttamente da CSVnet o chieste a rimborso dal Presidente su presentazione di giustificativi di spesa per le attività inerenti l'incarico (organi sociali, partecipazione agli incontri istituzionali).

RIMBORSI PER RISORSE PER VOLONTARI	
Organo sociale	Costo annuale
Presidente	15.272,38
Consiglieri e garanti	81.151,97
TOTALE	96.424,35

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

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

- Situazione finanziaria ed economica dei progetti

Progetto/attività finanziata	Soggetto finanziatore	Situazione economica					Situazione finanziaria				
		Finanziamento complessivo	Quota utilizzata negli esercizi precedenti (pari agli oneri sostenuti negli esercizi precedenti)	Quota di competenza 2015 (pari agli oneri sostenuti nell'esercizio 2015)	Totale contributi utilizzati	Risconti passivi 2015	Crediti verso Enti per contributi assegnati da ricevere al 31/12/2015	Acconti ricevuti su progetti non rendicontati	Importi incassati a titolo definitivo su progetti rendicontati	Totale somme incassate	Totale somme da incassare
CONTRIBUTI SU PROGETTI											
Informatizzazione direttiva 383	Ministero del lavoro e delle politiche sociali	44.000,00	44.000,00	-	44.000,00	-	44.000,00	22.000,00	-	22.000,00	22.000,00
Informatizzazione direttiva 266 e 383	Ministero del lavoro e delle politiche sociali	14.945,00	-	14.945,00	14.945,00	-	-	-	14.945,00	14.945,00	-
Informatizzazione direttiva 266 e 383	Ministero del lavoro e delle politiche sociali	9.821,00	-	9.821,00	9.821,00	-	9.821,00	-	-	-	9.821,00
Bando reti 2013	Fondazione con il sud	320.000,00	13.913,42	170.875,46	184.788,88	135.211,12	320.000,00	160.000,00	-	160.000,00	160.000,00
Progetto l'VE	Lunaria	9.164,00	-	5.435,80	5.435,80	3.728,20	9.164,00	3.665,60	-	3.665,60	5.498,40
Progetto Volontari per Expo	Ciessevi Milano	191.336,28	102.813,83	88.522,45	191.336,28	-	78.690,10	-	112.666,18	112.666,18	78.690,10
Totale contributi su progetti		589.266,28	160.727,25	289.599,71	450.326,96	138.939,32	461.675,10	185.665,60	127.611,18	313.276,78	276.009,50
CONTRIBUTI DA NON SOCI											
Sostegno reti 2015	Accordo Acri-Volontariato	100.000,00	-	70.000,00	70.000,00	30.000,00	100.000,00	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00
Progettazione nazionale 2014	Accordo Acri-Volontariato - Progettazione nazionale 2014	795.000,00	616.713,99	178.286,01	795.000,00	-	-	-	795.000,00	795.000,00	- 795.000,00
Progettazione nazionale 2015	Accordo Acri-Volontariato - Progettazione nazionale 2015	1.005.000,00	-	560.619,09	560.619,09	444.380,91	1.005.000,00	402.000,00	-	402.000,00	603.000,00
Totale contributi da non soci		1.900.000,00	616.713,99	808.905,10	1.425.619,09	474.380,91	1.105.000,00	452.000,00	795.000,00	1.247.000,00	- 142.000,00
ALTRI PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICA											
Contributo Forum terzo Settore FQTS	Forum Nazionale del Terzo Settore	6.000,00	-	4.500,00	4.500,00	1.500,00	1.500,00	-	4.500,00	4.500,00	1.500,00
Totale Altre attività Tipiche		6.000,00	-	4.500,00	4.500,00	1.500,00	1.500,00	-	4.500,00	4.500,00	1.500,00
TOTALE		2.495.266,28	777.441,24	1.103.004,81	1.880.446,05	614.820,23	1.568.175,10	637.665,60	927.111,18	1.564.776,78	135.509,50

Correlazione proventi ed oneri

PROVENTI	2015	% sul totale proventi	ONERI	2015	% sul totale oneri
Quote associative	357.311,90		Funzionamento organi sociali CSVnet	100.519,94	
Proventi da prestazione di servizi	3.200,00		Forme giuridiche e modelli organizzativi dei CSV	14.298,96	
Proventi finanziari e altri ricavi e proventi	125,41		Progetto speciale Expo 2015	266,00	
Altri ricavi e proventi	6.073,83		Oneri di Supporto Generale	243.304,63	
			Oneri Straordinari	85,97	
Sub-totale	366.711,14	25,03%	Sub-totale	358.475,50	24,55%
PROVENTI	2015	% sul totale proventi	ONERI	2015	% sul totale oneri
Intesa ACRI - Volontariato	808.905,10		Nuovo patto tra i CSV	50.526,98	
			Iniziative in ambito di Expo	39.096,45	
			Formazione risorse umane	47.403,82	
			Carte identitarie del Volontariato e dei CSV	10.064,20	
			Cura e sviluppo modelli istituzionali/operativi	61.806,76	
			Progettazione sociale e supporto alle reti	15.503,34	
			Accompagnamento ed implementazione modello unificato	34.328,30	
			Intese ed accordi tra i CSV	9.439,29	
			Report sistema articolo 15	39.380,86	
			Software gestionale per i CSV	195.200,00	
			Sistema webinar	15.142,70	
			Piattaforma FAD	22.636,83	
			Polizza unica del volontariato	3.661,07	
			Infocontinua Terzo Settore	41.877,00	
			Programmazione europea e coinvolgimento in reti, Progetti internazionali	40.652,69	
			Volontariato in stazione	4.662,50	
			Banca dati nazionale delle OdV	64.969,43	
			Catalogo delle buone prassi	840,90	
			Convenzione SocialTechno / nuove tecnologie	1.435,75	
Volontariato ed impresa	8.216,98				
Promozione volontariato	16.385,49				
Piano comunicazione e pacchetto comunicazione per i CSV	63.690,41				
Oneri di supporto generale	24.961,00				
Sub-totale	808.905,10	55,21%	Sub-totale	811.882,75	55,61%
PROVENTI	2015	% sul totale proventi	ONERI	2015	% sul totale oneri
Proventi da altri enti (Fondazione con il Sud)	170.875,46	11,66%	Supporto ai CSV del meridione - Bando reti 2013	170.875,46	11,70%
Contributi Europei (Progetto l'VE)	5.435,80	0,37%	Progetto l'VE	5.435,80	0,37%
Contributi Ministeriali (Informatizzazione 266 e 383)	24.766,00	1,69%	Informatizzazione direttiva 266 e 383	24.766,00	1,70%
Contributo per Progetto speciale Expo 2015	88.522,45	6,04%	Progetto speciale Expo 2015	88.522,49	6,06%
TOTALE PROVENTI	1.465.215,95	100,00%	TOTALE ONERI	1.459.958,00	100,00%
			Avanzo di gestione	5.257,95	
TOTALE A PAREGGIO	1.465.215,95		TOTALE A PAREGGIO	1.465.215,95	100,00%

5. APPROVAZIONE DEL BILANCIO 2015

Vi proponiamo quindi di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2015 con un avanzo di gestione pari ad euro 5.257,95 che determinerà un incremento del Patrimonio Libero di CSVnet, come da tabella che segue:

Variazione	Importo
Valore al 31/12/2014	118.181,39
incremento al 31/12/2015	5.257,95
Valore del Patrimonio Libero	123.439,34