

Bilancio di esercizio 2016



Approvato dall'Assemblea dei soci il 6 maggio 2017

STATO PATRIMONIALE
RENDICONTO ECONOMICO
NOTA INTEGRATIVA

CSVnet

Via del Corso, 267

00186 Roma

C.F. 97299690582

STATO PATRIMONIALE 2016			
ATTIVO	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Scostamento
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-
2) diritti di brevetto, industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	121,42	892,38	- 770,96
3) spese manutenzioni da ammortizzare	-	-	-
4) oneri pluriennali	-	-	-
5) Altre	-	-	-
Totale I - immobilizzazioni Immateriali	121,42	892,38	- 770,96
II - Immobilizzazioni Materiali			
1) terreni e fabbricati	-	-	-
2) impianti e attrezzature	5.732,58	7.239,90	- 1.507,32
3) altri beni	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-	-
Totale II - Immobilizzazioni Materiali	5.732,58	7.239,90	- 1.507,32
III Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni	5.516,40	3.016,40	2.500,00
2) Crediti	-	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
3) altri titoli	-	-	-
Totale III - Immobilizzazioni finanziarie	5.516,40	3.016,40	2.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	11.370,40	11.148,68	221,72
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semi lavorati	-	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-	-
5) acconti	-	-	-
Totale I - Rimanenze	-	-	-
II - Crediti			
1) verso clienti	-	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
2) verso altri	1.316.503,25	1.612.578,21	- 296.074,96
di cui esigibili Entro l'esercizio successivo	1.316.503,25	1.612.578,21	- 296.074,96
Verso Associati per quote associative e servizi resi	18.740,41	24.314,33	- 5.573,92
Verso Enti per contributi assegnati da ricevere	1.259.801,73	1.568.175,10	- 308.373,37
Altri crediti	37.961,11	20.088,78	17.872,33
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
Totale II - Crediti	1.316.503,25	1.612.578,21	- 296.074,96
III - Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
1) Partecipazioni	-	-	-
2) Altri titoli	-	-	-
Totale III - Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	220.202,94	305.527,59	- 85.324,65
2) Assegni	-	-	-
3) denaro e valori in cassa	191,52	140,36	51,16
Totale IV - Disponibilità liquide	220.394,46	305.667,95	- 85.273,49
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	1.536.897,71	1.918.246,16	- 381.348,45
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.011,11	21.141,54	- 20.130,43
TOTALE ATTIVO	1.549.279,22	1.950.536,38	-401.257,16

STATO PATRIMONIALE 2016			
PASSIVO	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Scostamento
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo di dotazione dell'ente	-	-	-
II - Patrimonio vincolato			
1) Fondi vincolati destinati da Terzi	-	-	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	-	-	-
Totale patrimonio vincolato	-	-	-
III - Patrimonio libero dell'ente gestore			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	13.980,97	5.257,95	8.723,02
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	123.439,34	118.181,39	5.257,95
3) Riserve statutarie	-	-	-
Totale Patrimonio libero	137.420,31	123.439,34	13.980,97
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	137.420,31	123.439,34	13.980,97
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			
	88.800,46	66.639,18	22.161,28
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	302.286,18	640.670,51	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	302.286,18	640.670,51	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
5) Debiti verso fornitori	200.304,42	248.175,18	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	200.304,42	248.175,18	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
6) Debiti tributari	7.506,24	3.205,11	4.301,13
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	7.506,24	3.205,11	4.301,13
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.615,25	5.229,00	4.386,25
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	9.615,25	5.229,00	4.386,25
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
8) Altri debiti	168.646,45	192.392,20	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	168.646,45	192.392,20	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
TOTALE DEBITI (D)	688.358,54	1.089.672,00	-
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	615.995,99	652.081,94	-
TOTALE PASSIVO	1.549.279,22	1.950.536,38	-401.257,16

RENDICONTO GESTIONALE 2016

PROVENTI	Consuntivo 2016	Budget 2016	Diff budget - consuntivo	%	Consuntivo 2015	Scost. 2016 2015	%
1. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICA	1.278.129,51	1.247.426,20	30.703,31	2,4%	1.465.090,54	- 186.961,03	-12,8%
1.1 - CONTRIBUTI SU PROGETTI	115.179,54	115.178,20	1,34	0,0%	289.599,71	- 174.420,17	-60,2%
1.1.1 - Contributi Europei (Prog. I'VE)	3.478,20	3.478,20	-	0,0%	5.435,80	- 1.957,60	-36,0%
1.1.2 - Contr. Europei (Prog. E-Voc)	2.270,22	-	2.270,22	100,0%	-	2.270,22	
1.1.3 - Contributi Ministeriali	-	-	-	N/D	24.766,00	- 24.766,00	-100,0%
1.1.4 - Contributi da Enti Nazionali privati (Fondazione con il sud)	97.931,12	100.200,00	2.268,88	-2,3%	170.875,46	72.944,34	-42,7%
1.1.5 - Contributi da Enti nazionali privati (Cattolica Assicurazioni e Banco Popolare)	10.000,00	10.000,00	-	0,0%	-	10.000,00	N/D
1.1.6 - Contributi da Enti Nazionali privati (Expo 2015 Spa)	-	-	-	N/D	88.522,45	- 88.522,45	-100,0%
1.1.7 - Contributi da Enti nazionali privati (Forum nazionale Terzo Settore)	1.500,00	1.500,00	-	0,0%	-	1.500,00	N/D
1.2 - CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	-	-	-	N/D	-	-	N/D
1.3 - DA SOCI ED ASSOCIATI	424.210,34	395.998,00	28.212,34	6,7%	360.511,90	63.698,44	17,7%
1.3.1 - Quote associative annuali	402.812,32	385.998,00	16.814,32	4,2%	357.311,90	45.500,42	12,7%
1.3.2 - Rimborsi per partecipazione Conferenza annuale	13.856,82	10.000,00	3.856,82	27,8%	-	13.856,82	N/D
1.3.2 - Proventi da prest. di servizi	7.541,20	-	7.541,20	100,0%	3.200,00	4.341,20	135,7%
1.4 - DA NON SOCI	736.758,93	736.250,00	508,93	0,1%	808.905,10	- 72.146,17	-8,9%
1.4.1 - Protocollo ACRI - Volontariato sostegno reti 2015	30.000,00	30.000,00	-	0,0%	70.000,00	40.000,00	-57,1%
1.4.2 - Protocollo ACRI - Volontariato sostegno reti 2016	100.000,00	75.000,00	25.000,00	25,0%	-	100.000,00	N/D
1.4.3 - Protocollo ACRI - Volontariato Progettazione nazionale 2014	-	-	-	N/D	178.286,01	178.286,01	-100,0%
1.4.4 - Protocollo ACRI - Volontariato Progettazione nazionale 2015	309.711,68	319.300,00	9.588,32	-3,1%	560.619,09	250.907,41	-44,8%
1.4.5 - Protocollo ACRI - Volontariato Progettazione nazionale 2016	297.047,25	311.950,00	14.902,75	-5,0%	-	297.047,25	N/D
1.5 - ALTRI PROVENTI E RICAVI	1.980,70	-	1.980,70	100,0	6.073,83	4.093,13	-67,4%
1.5.1 - Abbuoni ed arrotondamenti attivi	151,28	-	151,28	100,0	-	151,28	N/D
1.5.2 - Altri proventi e ricavi	1.829,42	-	1.829,42	100,0	6.073,83	-4.244,41	-69,9%
2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	-	-	-	N/D	-	-	N/D
3. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	-	-	-	N/D	-	-	N/D
4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	-	-	-	N/D	76,91	- 76,91	-100,0%
4.1 - Da Rapporti Bancari	-	-	-	N/D	76,91	- 76,91	-100,0%
4.2 - Da Altri investimenti finanziari	-	-	-	N/D	-	-	N/D
4.3 - Da patrimonio edilizio	-	-	-	N/D	-	-	N/D
4.4 - Da patrimonio edilizio	-	-	-	N/D	-	-	N/D
5. PROVENTI STRAORDINARI	2.066,00	-	2.066,00	100,0	48,50	2.017,50	4159,8%
5.1 - Da Attività Finanziaria	-	-	-	N/D	-	-	N/D
5.2 - Da Attività Immobiliari	-	-	-	N/D	-	-	N/D
5.3 - Da Altre attività	2.066,00	-	2.066,00	100,0%	48,50	2.017,50	4159,8%
TOTALE PROVENTI	1.280.195,51	1.247.426,20	32.769,31	2,6%	1.465.215,95	- 185.020,44	-12,6%

RENDICONTO GESTIONALE 2016

ONERI	Consuntivo 2016	Budget 2016	Diff budget - consuntivo	%	Consuntivo 2015	Scost. 2016 2015	%
1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	894.945,95	859.928,20	35.017,75	3,9%	1.014.525,03	- 296.660,45	-24,9%
1.1 - IDENTITA' E SVILUPPO	214.174,67	171.050,00	43.124,67	20,1%	271.349,64	- 57.174,97	-21,1%
1.1.1 - Forme giuridiche e modelli organizzativi dei CSV	-	-	-	N/D	14.298,96	14.298,96	-100,0%
1.1.2 - Indagine Capitale Umano sulla governance dei CSV	-	-	-	N/D	-	-	N/D
1.1.3 - Formazione risorse umane	25.398,12	23.050,00	2.348,12	9,2%	47.403,82	- 22.005,70	-46,4%
1.1.4 - Nuovo Patto tra i CSV	59.533,45	60.000,00	- 466,55	-0,8%	50.526,98	9.006,47	17,8%
1.1.5 - Funzionamento Organi Sociali	107.211,61	75.000,00	32.211,61	30,0%	100.519,94	6.691,67	6,7%
1.1.6 - Intese e accordi tra CSVnet e vari interlocutori	22.031,49	13.000,00	9.031,49	41,0%	9.439,29	12.592,20	133,4%
1.1.7 - Iniziative ed elab. culturale	-	-	-	N/D	39.096,45	- 39.096,45	-100,0%
1.1.8 - Carte identitarie del Vol	-	-	-	N/D	10.064,20	- 10.064,20	-100,0%
1.2 - ACCOMPAGNAMENTO	387.786,76	381.600,00	6.186,76	1,6%	517.094,72	- 129.307,96	-25,0%
1.2.1 - Cura e sviluppo dei modelli istituzionali/operativi e relazionali dei CSV	36.831,14	38.100,00	1.268,86	-3,4%	61.806,76	24.975,62	-40,4%
1.2.2 - Accompagnamento ed implementazione del modello unificato di rendicontazione	39.245,95	30.000,00	9.245,95	23,6%	34.328,30	4.917,65	14,3%
1.2.3 - Report sistema articolo 15 legge 266/91	42.978,55	42.500,00	478,55	1,1%	39.380,86	3.597,69	9,1%
1.2.4 - Software gestionale gratuito per i CSV: Sic et Simpliciter	170.800,00	170.800,00	-	0,0%	195.200,00	24.400,00	-12,5%
1.2.5 - Progettazione sociale e supporto alle reti	-	-	-	N/D	15.503,34	15.503,34	-100,0%
1.2.6 - Supporto CSV del meridione - Bando Reti Fondazione con il Sud 2011-2013	97.931,12	100.200,00	2.268,88	-2,3%	170.875,46	72.944,34	-42,7%
1.3 - STRUMENTI	179.345,04	192.778,20	- 13.433,16	-7,5%	226.080,67	- 46.735,63	-20,7%
1.3.1 - Banca dati nazionale	-	-	-	N/D	64.969,43	- 64.969,43	-100,0%
1.3.2 - Software gestionale per la rilevazione dei servizi dei CSV	-	-	-	N/D	-	-	N/D
1.3.3 - Catalogo delle buone prassi dei CSV	-	-	-	N/D	840,90	840,90	-100,0%
1.3.4 - Servizi per i CSV su Programmazione europea e coinvolgimento in reti, eventi e progetti internazionali	89.280,01	93.478,20	4.198,19	-4,7%	40.588,48	48.691,53	120,0%
1.3.5 - Piattaforma FAD (Formazione A Distanza)	12.536,58	12.500,00	36,58	0,3%	22.636,83	10.100,25	-44,6%
1.3.6 - Sistema webinar	15.360,00	15.800,00	- 440,00	-2,9%	15.142,70	217,30	1,4%
1.3.7 - Volontariato in stazione	5.000,00	5.500,00	- 500,00	-10,0%	4.662,50	337,50	7,2%
1.3.8 - Polizza Unica del Volontariato	1.637,55	5.000,00	- 3.362,45	-205,3	3.661,07	- 2.023,52	-55,3%
1.3.9 - Convenzione sulle nuove tecnologie - Social Techno	1.527,00	2.000,00	473,00	-31,0%	1.435,75	91,25	6,4%
1.3.10 - Infobandi Europa -nazionale	29.197,05	34.000,00	- 4.802,95	-16,5%	5.500,01	23.697,04	430,9%
1.3.11 - Infocontinua Terzo Settore	24.806,85	24.500,00	306,85	1,2%	41.877,00	- 17.070,15	-40,8%
1.3.12 - Informatizzazione Direttiva	-	-	-	N/D	24.766,00	- 24.766,00	-100,0%
1.4 - COOPERAZIONE	113.639,48	114.500,00	- 860,52	-0,8%	-	- 63.441,89	N/D
1.4.2 - Pacchetto Comunicazione	40.381,43	40.000,00	381,43	0,9%	63.690,41	- 23.308,98	-36,6%
1.4.3 - Promozione del Volontariato	-	-	-	N/D	16.385,49	- 16.385,49	-100,0%
1.4.4 - Volontariato per immagine	30.000,00	30.000,00	-	0,0%	-	30.000,00	N/D
1.4.5 - Portale del Volontariato	33.574,77	38.000,00	- 4.425,23	-13,2%	-	33.574,77	N/D
1.4.6 - Volontariato d'impresa e prof	9.683,28	6.500,00	3.183,28	32,9%	8.216,98	1.466,30	17,8%
1.4.7 - Progetto speciale Expo 2015	-	-	-	N/D	88.788,49	- 88.788,49	-100,0%

RENDICONTO GESTIONALE 2016

ONERI	Consuntivo 2016	Budget 2016	Diff budget - consuntivo	%	Consuntivo 2015	Scost. 2016 2015	%
2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	-	-	-	N/D	-	-	N/D
3. ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	-	-	-	N/D	-	-	N/D
4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	-	-	-	N/D	-	-	N/D
5. ONERI STRAORDINARI	-	7.728,00	7.728,00	N/D	85,97	-	0,0%
5.1 - Da Attività finanziaria	-	-	-	N/D	-	-	N/D
5.2 - Da Attività Immobiliari	-	-	-	N/D	-	-	N/D
5.3 - Da Altre attività	-	7.728,00	- 7.728,00	N/D	85,97	- 85,97	-100,0%
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	371.268,59	379.770,00	8.501,41	-2,3%	268.265,63	103.002,96	38,4%
6.1 - Acquisti	293,67	1.500,00	1.206,33	410,8%	2.603,69	2.310,02	-88,7%
6.2 - Servizi	42.334,18	41.770,00	564,18	1,3%	61.953,62	19.619,44	-31,7%
6.3 - Godimento beni di terzi	30.987,54	32.500,00	1.512,46	-4,9%	1.434,27	29.553,27	2060,5%
6.4 - Personale	273.252,97	295.000,00	21.747,03	-8,0%	172.539,64	100.713,33	58,4%
6.5 - Ammortamenti	4.303,15	4.000,00	303,15	7,0%	3.665,12	638,03	17,4%
6.6 - Altri oneri di gestione	20.097,08	5.000,00	15.097,08	75,1%	26.069,29	5.972,21	-22,9%
7. ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI	-	-	-	N/D	-	-	N/D
TOTALE ONERI	1.266.214,54	1.247.426,20	18.788,34	1,4%	1.282.876,63	-193.743,46	-13,3%
RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO	13.980,97	-	13.980,97	100,0	5.257,95	8.723,02	165,9%

NOTA INTEGRATIVA

1. INTRODUZIONE

CSVnet con sede in Roma Via del Corso, 267, C.F. 9722690582, sottopone alla vostra attenzione il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2016 composto da: Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa.

Il bilancio 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 2016.

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

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 11.370,40)

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 nel corso dell'anno 2016.

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

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

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 2016 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 2016.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Descrizione	Valore al 31/12/2015	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2016	Valore storico al 31/12/2016	Amm.to al 31/12/16	Fondo amm.to al 31/12/16	Valore netto delle immo.ni al 31/12/16
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Diritto di brevetto e opere ingegno						
Licenze software	€ 4.617,45	€ -	€ 4.617,45	€ 87,60	€ 4.496,03	€ 121,42
Marchio	€ 3.416,80	€ -	€ 3.416,80	€ 1.366,72	€ 3.416,80	€ -
Totale	€ 8.034,25	€ -	€ 8.034,25	€ 1.454,32	€ 7.912,83	€ 121,42
Spese manutenzione da ammortizzare	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Oneri pluriennali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE IMM.NI IMMATERIALI	€ 8.034,25	€ -	€ 8.034,25	€ 1.454,32	€ 7.912,83	€ 121,42

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Descrizione	Valore storico al 31/12/15	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2016	Valore storico al 31/12/2016	Amm.to al 31/12/16	Fondo amm.to al 31/12/16	Valore netto delle imm.ni al 31/12/16
Terreni e fabbricati	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Impianti e attrezzature						
Impianti specifici	€ 634,40	€ -	€ 634,40	€ 396,50	€ 634,40	€ -
Attrezzatura varia	€ 840,00	€ -	€ 840,00	€ 147,00	€ 840,00	€ -
Macchine d'ufficio	€ 20.543,66	€ 998,98	€ 21.542,64	€ 2.247,40	€ 15.810,06	€ 5.732,58
Totale	€ 22.018,06	€ 998,98	€ 23.017,04	€ 2.790,90	€ 17.284,46	€ 5.732,58
Altri beni						
Mobili e arredi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Telefoni cellulari	€ 2.539,21	€ -	€ 2.539,21	€ -	€ 2.539,21	€ -
Chiavette internet	€ 633,60	€ -	€ 633,60	€ -	€ 633,60	€ -
Altri beni	€ 7.945,47	€ 1.025,89	€ 8.971,36	€ 1.025,89	€ 8.971,36	€ -
Totale	€ 11.118,28	€ 1.025,89	€ 12.144,17	€ 1.025,89	€ 12.144,17	€ -
Imm.ni in corso e acconti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE IMM.NI MATERIALI	€ 33.136,34	€ 2.024,87	€ 35.161,21	€ 3.816,79	€ 29.428,63	€ 5.732,58

La terza componente delle Immobilizzazioni, **III. Immobilizzazioni finanziarie** (Euro 5.516,40) comprende:

- il valore delle azioni di Banca Etica detenute da CSVnet per un importo di euro 516,40 iscritto in bilancio al valore di acquisto;
- l'importo di euro 5.000,00 relativo ai conferimenti nella INCORSO Scarl. A far data dal mese di febbraio 2016, la società consortile, per ridurre i costi di locazione, ha sottoscritto un nuovo contratto di fitto e nel mese di maggio 2016 la consorzata ConVol ha ceduto le proprie quote di capitale sociale a CSVnet (al valore di cessione di 2.500,00 euro).

C) ATTIVO CIRCOLANTE (Euro 1.536.897,71)

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 2016.

I. Rimanenze (Euro 0,00)

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

II. Crediti (Euro 1.316.503,25)

“Crediti Verso clienti” (Euro 0,00)

Durante l’esercizio 2016 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 1.316.503,25) comprende:

Crediti Verso altri	
Verso Associati per quote associative e servizi resi	18.740,41
Verso Enti per contributi assegnati da ricevere	1.259.801,73
Altri crediti	37.961,11
TOTALE	1.316.503,25

- “**Crediti Verso Associati per quote associative e servizi resi**” (Euro 18.740,41) di cui Euro 17.039,41 dovute dai CSV soci di CSVnet per le quote associative deliberate dall’assemblea, ma non ancora incassate al 31 dicembre 2016. Nella sezione altri debiti abbiamo riportato il valore della nota di credito da emettere verso il CSV di Campobasso a storno della quota sociale 2015 che è stata, invece, emessa a febbraio 2017, nei confronti del CSV Molise.

I restanti Euro 1.701,00 si riferiscono a contributi da ricevere per servizi resi ai CSV soci.

CSV	Credito v/associati per quote associative 2015	Credito v/associati per quote associative 2016	Credito v/associati per servizi resi 2016	Totale	da incassare al 15/3/17
Campobasso	571,03			571,03	-
Molise	571,03			571,03	571,03
Crotone			100,00	100,00	-
Napoli		4.304,43		4.304,43	4.304,43
Sardegna			976,00	976,00	976,00
Trento			600,00	600,00	-
Vicenza		5.338,45		5.338,45	5.338,45
Savona			25,00	25,00	25,00
Salerno		6.254,47		6.254,47	6.254,47
Totale	1.142,06	15.897,35	1.701,00	18.740,41	17.469,38

- “**Crediti V.so Enti per contributi assegnati da ricevere**”(Euro 1.259.801,73):riporta il valore dei crediti vantati da CSVnet nei confronti di soggetti finanziatori (pubblici e privati) in seguito alla

stipula di accordi, convenzioni, e contratti relativi allo svolgimento di attività e progetti specifici così come di seguito dettagliato:

Crediti verso Enti per contributi assegnati da ricevere	
Fondazione con il sud	320.000,00
Acri - Progettazione Nazionale 2016	783.506,23
Acri - Sostegno reti 2016	100.000,00
Lunaria	8.914,00
Plataforma del Volutariado de Espana	26.047,00
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	21.334,50
Totale	1.259.801,73

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 320.000,00 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 224.000,00 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 ACRI (Euro 883.506,23): si riferisce alle somme previsti nell’ Intesa ACRI–Volontariato del 16 ottobre 2013 di cui:

- *Protocollo ACRI–Volontariato – Progettazione Nazionale* (Euro 783.506,23): volta a sostenere lo sviluppo dell’azione istituzionale dei CSV in una logica unitaria ed integrata. Al 31 dicembre 2016 non abbiamo ricevuto alcuna somma in acconto per tale progetto.
- *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 70.000,00 incassato quale anticipo per lo svolgimento delle attività previste dal protocollo.

Contributi da ricevere da Lunaria (Euro 8.914,00): 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 8.914,00 iscritto tra i crediti si riferisce al valore complessivo della convenzione euro 9.164,00 che a seguito di ridefinizione del budget è stato ridotto di 250,00 euro; per questo progetto è stato incassato un acconto di euro 6.239,80 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 Plataforma del Volutariado de Espana (Euro 26.047,00): si riferisce al contributo riconosciuto a CSVnet per il progetto "e-Voc e-training of professionals of the voluntary sector on the Validation Of Competences" stipulato nel mese di ottobre 2016 propone un corso di formazione online per il personale del mondo del volontariato sulla validazione delle competenze. L'importo di 26.047,00 iscritto tra i crediti si riferisce al valore complessivo della convenzione che ha durata triennale, cioè fino al 30 ottobre 2018, al 31 dicembre non abbiamo incassato alcun acconto in merito.

Contributi da ricevere da Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - piattaforma 266-383 (Euro 21.334,50): si riferisce al contributo riconosciuto a CSVnet per l'affidamento del servizio di assistenza tecnica alle organizzazioni di volontariato e alle associazioni di promozione sociale su proposte ed interventi finanziati ai sensi delle leggi n. 266/1991 e 383/2000 a valere sull'anno 2017.

- **"Altri crediti"** (Euro 37.961,11)

È costituito prevalentemente (Euro 34.895,38) 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 72.000,00) stipulate con i CSV interessati, è riportato nella sezione debiti dello Stato Patrimoniale.

IV. Disponibilità liquide (Euro 220.394,46)

In questa sezione sono riportati:

Disponibilità liquide	
C\C Banca Etica	137.180,40
C\C Banco Popolare	15.713,22
carte prepagate	670,32
cassa	191,52
conto deposito	66.639,00
Totale	220.394,46

Il “Conto deposito per il futuro” è stato aperto presso Banca Etica filiale di Roma per la finalità di copertura del Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti di CSVnet.

D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI (Euro 1.011,11)

I ratei ed i risconti attivi sono operazioni attive a cavallo di due esercizi riferite ad oneri di competenza dell'anno 2016

La voce **Risconti attivi**(Euro 1.011,11) comprende l'ammontare degli oneri di competenza 2017 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell'esercizio 2016 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, costo per l'attività di assistenza web ed abbonamenti Vita.

2.2 PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO (Euro 137.420,31)

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 137.420,31) 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 2016 è così determinato:

Patrimonio libero	Importo
Risultato gestionale esercizio precedente	123.439,34
Risultato gestionale esercizio in corso	13.980,97
Valore al 31/12/2016	137.420,31

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 solo valore del Fondo rischi al 31 dicembre 2015.

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (Euro 88.800,46)

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 2016 il fondo ha subito un decremento per la liquidazione del TFR di una dipendente ed un incremento per il normale accantonamento annuale così come riportato nella tabella che segue:

Variazione	Importo
Valore al 31/12/2014	66.639,18
Decremento per utilizzo nell’anno	736,49
Incremento per acc.to nell’esercizio	22.897,77
Valore al 31/12/2016	88.800,46

D) DEBITI (Euro 688.358,54)

Debiti	
Acconti	302.286,18
Debiti v\fornitori	200.304,42
Debiti tributari	7.506,24
Debiti v\istit. Di previdenza	9.615,25
Altri debiti	168.646,45
Totale	688.358,54

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 2017 (debiti a breve scadenza). La situazione patrimoniale alla data del 31 dicembre 2016 non presenta debiti di lungo periodo se non quelli legati a singoli progetti che chiuderanno la loro attività nell'anno 2018.

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 302.286,18): 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 2016. 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	70.000,00	30.000,00
Bando Volontariato 2013	Fondazione con il sud	320.000,00	320.000,00	224.000,00	96.000,00
Progetto l'VE	Lunaria	8.914,00	8.914,00	6.239,80	2.674,20
	TOTALE	428.914,00	428.914,00	300.239,80	128.674,20

La stessa voce inoltre accoglie gli acconti incassati da CSVnet da parte dei propri associati (Euro 2.046,38).

5) Debiti Verso fornitori (Euro 200.304,42): la voce si riferisce alla totalità dei debiti che gravano sull'Associazione relativi all'acquisizione di beni e servizi in particolare:

Debiti v\ fornitori	
Debiti v\ fornitori	125.893,67
Fatture da ricevere	74.410,75
Totale	200.304,42

6) Debiti tributari (Euro 7.506,24) riporta il totale delle somme dovute all'erario per le ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni e compensi dei lavoratori dipendenti, dei collaboratori a progetto, dei liberi professionisti. Tali somme sono state versate all'erario il 16 gennaio 2017 con modello F24. Oltre ai debiti Irap ed imposta sostitutiva sul TFR che verranno versati nel corso dell'anno 2017 sempre con modello F24.

7) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale (Euro 9.615,25) 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 2017 con modello F24.

Oltre alle somme dovute al Fondo EST (Euro 360,00), CASAGIT (Euro 599,85) e INPGI (Euro 782,41) che verranno versate nel corso dell'anno 2017.

8) Altri debiti (Euro 168.646,45) riporta l'entità dei debiti dell'Associazione al 31 dicembre 2016 nei confronti di soggetti diversi da quelli sopra elencati. Nel mese di gennaio 2017 abbiamo provveduto alla verifica dei saldi debitori nei confronti dei CSV soci in particolare si rilevano:

Altri debiti	
Debiti da carte di credito	805,92
Debiti v\ CSV meridione per Bando reti 20123	72.000,00
Dipendenti	17.246,00
Collaboratori	1.513,00
Debiti rimborsi spese collaboratori	32,00
Debiti v\ associati	60.057,04
Note di credito da emettere	571,03
Note e rimborsi da ricevere da associati	12.905,73
Note e rimborsi da ricevere da altri	3.515,73
Totale	168.646,45

Nello specifico:

Debiti v\ CSV al 31/12/2016	Importi pagati al 15/3/2017	Debiti v\ CSV da saldare
72.962,77	43.121,76	29.841,01

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI (Euro 615.995,99)

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

- **“Ratei Passivi”** (Euro 47.145,73) riporta i debiti dei dipendenti relativamente ai giorni di ferie e alle ore di permesso maturate nel corso del 2016 e non godute, al rateo 14^{ma} mensilità maturato dal 01/07/16 al 31/12/16 che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2017 e ai relativi oneri contributivi.
- **“Risconti passivi”** (Euro 568.850,26) riporta il valore dei proventi registrati durante l’esercizio 2016 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	Proventi di competenza 2016	Risconto passivo 2016
Progetto E-Voc	Plataforma del Voluntariado de Espana	26.047,00	0,00	0,00	2.270,22	23.776,78
Bando reti 2013	Fondazione con il sud	320.000,00	13.913,42	170.875,46	97.931,12	37.280,00
Piattaforma 266/383	Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	21.334,50	0,00	0,00	0,00	21.334,50
Progettazione nazionale 2015	Acri-Volontariato	1.005.000,00	0,00	560.619,09	309.711,68	134.669,23
Progettazione nazionale 2016	Acri-Volontariato	648.837,00	0,00	0,00	297.047,25	351.789,75
	TOTALE	2.230.132,50	13.913,42	806.930,35	840.438,47	568.850,26

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.

PROVENTI

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

1. PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE (Euro 1.278.129,51)

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 115.179,54)

CONTRIBUTI SU PROGETTI	
Contributi Europei (Progetto l’VE)	3.478,20
Contributi Europei (Progetto E-Voc)	2.270,22
Contributi da Enti Nazionali privati (Fondazione con il sud)	97.931,12
Contributi da Enti nazionali privati (Cattolica Assicurazioni e Banco Popolare)	10.000,00
Contributi da Enti nazionali privati (Forum nazionale Terzo Settore)	1.500,00
Totale	115.179,54

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

- Contributi europei:

Contributo da Lunaria – Progetto l’VE (Euro 3.478,20): si riferisce alla quota di contributo di competenza dell’anno 2016 riconosciuto a CSVnet per il progetto “I Have Experienced Recognition and Validation of volunteering through peers support and open source tools”;

Contributo da Plataforma del Voluntariado de Espana – Progetto E-Voc (Euro 2.270,22): si riferisce alla quota di contributo di competenza dell’anno 2016 riconosciuto a CSVnet per il progetto E-Voc.

- **Contributi da enti nazionali privati**

- Contributo Fondazione con il sud- Bando Volontariato 2013 (Euro 97.931,12): 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 37.280,00) sarà utilizzata da CSVnet nel corso dell'anno 2017.
- Contributi da Cattolica Assicurazione e Banco Popolare (Euro 10.000,00): l'importo si riferisce ai contributi riconosciuti a CSVnet per l'organizzazione della Conferenza annuale tenutasi a Genova nei giorni 1-3 luglio 2016.
- Contributo da parte del Forum Nazionale del Terzo Settore (Euro 1.500,00): l'importo si riferisce al contributo riconosciuto a CSVnet per la partecipazione alla segreteria esecutiva connessa alla realizzazione del Progetto "FQTS 2020".

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

Durante l'esercizio 2016 l'Associazione ha ricevuto, nel mese di novembre 2016, l'ordine di fornitura da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per l'affidamento del servizio di assistenza tecnica alle organizzazioni di volontariato e alle associazioni di promozione sociale su proposte ed interventi finanziati ai sensi delle leggi n. 266/1991 e 383/2000. Per tale attività, nell'anno 2016, CSVnet non ha sostenuto oneri, pertanto il provento è stato totalmente riscontato e sarà utilizzato nel prossimo anno.

1.3 PROVENTI DA SOCI ED ASSOCIATI (Euro 424.210,34)

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

PROVENTI DA SOCI ED ASSOCIATI	
Quote associative annuali	402.812,32
Rimborsi per partecipazione Conferenza annuale	13.856,82
Proventi da prestazioni di servizi	7.541,20
Totale	424.210,34

2. PROVENTI DA NON SOCI (Euro 736.758,93)

PROVENTI DA NON SOCI	
Protocollo ACRI - Volontariato sostegno reti 2015	30.000,00
Protocollo ACRI - Volontariato sostegno reti 2016	100.000,00
Protocollo ACRI - Volontariato Progettazione nazionale 2015	309.711,68
Protocollo ACRI - Volontariato Progettazione nazionale 2016	297.047,25
Totale	736.758,93

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 2016 dei contributi assegnati in favore di CSVnet nell' Intesa ACRI–Volontariato del 16 ottobre 2013:

- o Protocollo ACRI–Volontariato - Sostegno Reti: Euro 30.000,00 assegnazioni destinate al sostegno reti 2015 oltre ad Euro 100.000,00 assegnazioni destinate al sostegno reti 2016;
- o Protocollo ACRI–Volontariato – Progettazione Nazionale: Euro 309.711,68 assegnazioni destinate alla progettazione nazionale 2015 oltre ad Euro 297.047,25 destinate alla progettazione nazionale 2016.

3. ALTRI PROVENTI E RICAVI (Euro 1.980,70)

Nella voce altri proventi e ricavi sono stati inseriti i rimborsi spesa riconosciuti al Presidente Tabò per la partecipazione alle sedute del Consiglio di Amministrazione della Fondazione con i Bambini e della Fondazione con il Sud (Euro 1.829,42) oltre ad abbuoni ed arrotondamenti attivi (euro 151,28).

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 riguardano euro 2.066,00 allocati nella sezione **5) Proventi straordinari** relativi a:

- rimborsi da parte di fornitori a seguito di conguagli per utenze cessate,
- storno di operazioni debitori, dopo accertamento contabile, con i CSV soci interessati.

2.3 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 INDIRETTE
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 894.945,95)

In questa sezione sono stati riportati tutti gli oneri di competenza dell'esercizio 2016 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.

IDENTITA' E SVILUPPO - incentivare i processi di cambiamento		214.174,67
Formazione risorse umane		25.398,12
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		2.072,53
SERVIZI		10.477,85
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		12.847,74
Nuovo patto tra i CSV		59.533,45
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		91,08
SERVIZI		31.432,98
GODIMENTO BENI DI TERZI		2.806,00
PERSONALE		10.327,07
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		14.876,32
Funzionamento organi sociali CSVnet		107.211,61
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		150,95
SERVIZI		30.367,56
GODIMENTO BENI DI TERZI		4.166,00
PERSONALE		5.636,61
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		66.890,49
Intese ed accordi tra CSVnet ed i vari interlocutori		22.031,49
SERVIZI		112,50
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		21.918,99

ACCOMPAGNAMENTO-implementare modelli organizzativi e gestionali unitari		387.786,76
Cura e sviluppo modelli istituzionali, operativi e relazionali dei CSV		36.831,14
SERVIZI		29.703,14
PERSONALE		7.011,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		117,00
Accompagnamento ed implementazione modello unificato		39.245,95
SERVIZI		38.223,75
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.022,20
Report delle attività dei CSV		42.978,55
SERVIZI		42.905,05
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		73,50
Software gestionale gratuito per i CSV		170.800,00
GODIMENTO BENI DI TERZI		170.800,00
Supporto ai CSV del meridione - Bando Volontariato 2013		97.931,12
SERVIZI		13.210,61
GODIMENTO BENI DI TERZI		45.484,00
PERSONALE		39.236,51

STRUMENTI-sinergia operativa tra i CSV e vantaggio competitivo derivante dalla dimensione nazionale		179.345,04	
<i>Servizi per CSV su programmazione europea</i>		89.280,01	
	SERVIZI	8.393,90	
	GODIMENTO BENI DI TERZI	3.025,00	
	PERSONALE	62.591,16	
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	15.269,95	
<i>Piattaforma FAD</i>		12.536,58	
	SERVIZI	11.136,58	
	PERSONALE	1.400,00	
<i>Sistema webinar</i>		15.360,00	
	SERVIZI	11.360,00	
	PERSONALE	4.000,00	
<i>Volontariato in stazione</i>		5.000,00	
	SERVIZI	5.000,00	
<i>Polizza unica del Volontariato</i>		1.637,55	
	SERVIZI	94,55	
	PERSONALE	1.543,00	
<i>Convenzione nuove tecnologie - SocialTechno</i>		1.527,00	
	SERVIZI	27,00	
	PERSONALE	1.500,00	
<i>Infobandi Europa ed infobandi nazionale</i>		29.197,05	
	SERVIZI	29.110,47	
	GODIMENTO BENI DI TERZI	86,58	
<i>Infocontinua Terzo Settore</i>		24.806,85	
	SERVIZI	24.331,85	
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	475,00	

COOPERAZIONE - azioni congiunte nazionali in rete con i programmi dei CSV		113.639,48	
<i>Pacchetto comunicazione gratuito per i CSV</i>		40.381,43	
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	1.800,00	
	SERVIZI	29.056,43	
	PERSONALE	6.025,00	
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.500,00	
<i>Comunicazione istituzionale del sistema dei CSV-Volontariato per immagini</i>		30.000,00	
	SERVIZI	29.844,45	
	PERSONALE	33,55	
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	122,00	
<i>Portale per la promozione del volontariato italiano</i>		33.574,77	
	SERVIZI	2.648,76	
	PERSONALE	30.866,69	
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	59,32	
<i>Volontariato d'impresa e professionale</i>		9.683,28	
	SERVIZI	2.893,78	
	PERSONALE	1.014,50	
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.775,00	

2./3./4./5 ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI, ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE, ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI, ONERI STRAORDINARI

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.

6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE (Euro 371.268,59)

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		371.268,59
Oneri di Supporto Generale		371.268,59
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO		293,67
MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA		105,59
LIBRI E RIVISTE		139,80
ALTRI ONERI ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO		48,28
SERVIZI		42.334,18
PRESTAZIONI PROFESSIONALI - SERVIZI		6.742,30
SERVIZI DA ENTI/ASSOCIAZIONI		1.220,00
SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO		9.916,91
SPESE DI SPEDIZIONE E TRASPORTO		990,15
UTENZE		3.698,59
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		1.351,14
ASSICURAZIONI		792,60
ASSISTENZA SOFTWARE E WEB		867,91
ALTRI ONERI PER SERVIZI		16.754,58
GODIMENTO BENI DI TERZI		30.987,54
CANONI DI LOCAZIONE		29.950,00
CANONI LICENZE SOFTWARE		1.037,54
PERSONALE		273.252,97
PERSONALE DIPENDENTE		257.710,95
IMPOSTE DIRETTE		15.542,02
INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI		4.303,15
ATTREZZATURE E MACCHINE D'UFFICIO		2.247,40
ATTREZZATURE E BENI FIERISTICI		21,00
SOFTWARE		87,60
ALTRI ONERI BENI IMMATERIALI		683,36
ALTRI ONERI BENI MATERIALI		1.263,79
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		20.097,08
RIMBORSI SPESE VOLONTARI		166,00
COMPENSI A ORGANI ISTITUZIONALI		15.000,00
QUOTE DI ADESIONE AD ENTI		98,30
IMPOSTE INDIRETTE		265,01
ONERI FINANZIARI		842,86
ONERI STRAORDINARI		775,41
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE		2.949,50

3. 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 2016, attività per CSVnet.

Durante il 2016 sono state confermate le 8 posizioni lavorative già in essere dall'anno precedente riferite ai seguenti ruoli:

- Direzione

- Coordinamento Tecnico
- Segreteria
- Segreteria di presidenza
- Ufficio Stampa
- Web Master
- Amministrazione
- Supporto Amministrazione

Nell'arco dell'anno 2016 è stato formalizzato il contratto a tempo pieno per il responsabile dell'area Europa e a tempo parziale per il ruolo di responsabile della comunicazione.

Ruolo	Costo complessivo annuale	Centro di costo
n. 10 lavoratori dipendenti al 31/12	384.489,47	Attività di supporto generale + attività tipiche di CSVnet (prevalentemente Servizi per i CSV su programmazione Europea e Portale del volontariato)
n. 1 lavoratori parasubordinati	24.322,08	Coordinamento e accompagnamento CSV del Sud per Bando Volontariato 2013, accompagnamento OdV della Campania vincitrici Bando Volontariato 2013
n. 11 liberi professionisti	130.128,46	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, questionario rilevazione dati 2015 (report), Volontariato in Stazione; Infobandi Europa e Infobandi nazionale, Infocontinua Terzo settore, Consulenza Bando Volontariato 2013, consulenze e supporto ai CSV, Progetto I'VE riconoscimento competenze del volontariato, consulenza fiscale e del lavoro
n. 6 collaboratori occasionali	16.200,00	Formazione risorse umane, Volontariato per immagine, Sistema webinar, Cura e sviluppo modelli istituzionali
TOTALE	555.140,01	

- **Irap 2016**

voce di costo	singoli importi
Prestazioni occasionali	16.200,00
Retribuzioni lorde personale dipendente	286.107,50
Rimborsi spese tassati personale dipendente	65,00
Compensi a Lavoratori parasubordinati - PERSONALE	20.076,00
TOTALE	322.448,50
deduzione	0,00
BASE IMPONIBILE IRAP	322.448,50
IRAP 2016 LAZIO	IRAP
	4,82%
	15.542,02
I acconto	5.304,80
II acconto	7.957,20
Totale acconti versati	13.262,00
SALDO 2016	2.280,02

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

Il Collegio dei Revisori è composto da tre membri a cui CSVnet riconosce un compenso annuale lordo complessivo pari ad Euro 15.000 (euro 5.000 a componente) oltre ai rimborsi spese (euro 395,80).

- **Rimborsi spese volontari organi sociali**

RISORSE UMANE NON RETRIBUITE (VOLONTARI)	
Organo sociale	Costo annuale
Presidente	16.016,01
Consiglieri e garanti	78.359,27
TOTALE	94.375,28

La somma di euro 16.016,01 indicata per il Presidente si riferisce ai costi per viaggio, vitto e alloggio sostenuti direttamente da CSVnet o chieste a rimborso dal Presidente su presentazione di giustificativi di spesa per le attività inerenti l'incarico (organi sociali, partecipazione agli incontri istituzionali).

La somma di euro 78.359,27 indicata per consiglieri e garanti si riferisce a costi per viaggio, vitto ed alloggio sostenuti per i volontari impegnati negli organi sociali in occasione della partecipazione alle riunioni del Consiglio Direttivo, del Comitato Esecutivo e del Collegio dei Garanti.

Si sottolinea che gran parte di questi oneri (euro 85.756,34) sono stati imputati al centro di costo “1.1.5 Funzionamento organi sociali di CSVnet”.

• Situazione finanziaria ed economica dei progetti

		Situazione economica						Situazione finanziaria				
Progetto/attività finanziata	Soggetto finanziatore	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)	Quota di competenza 2016 (pari agli oneri sostenuti nell'esercizio 2016)	Totale contributi utilizzati	Risconti passivi 2016	Crediti verso Enti per contributi assegnati da ricevere al 31/12/2016	Acconti ricevuti su progetti non rendicontati	Importi incassati a titolo definitivo su progetti rendicontati	Totale somme incassate	Totale somme da incassare
CONTRIBUTI SU PROGETTI												
Bando reti 2013	Fondazione con il sud	320.000,00	13.913,42	170.875,46	97.931,12	282.720,00	37.280,00	320.000,00	224.000,00	-	224.000,00	96.000,00
Progetto l'VE	Lunaria	8.914,00	-	5.435,80	3.478,20	8.914,00	-	8.914,00	6.239,80	-	6.239,80	2.674,20
Progetto E-Voc	Plataforma del Volontariato de Espana	26.047,00	-	-	2.270,22	2.270,22	23.776,78	26.047,00	-	-	-	26.047,00
Totale contributi su progetti		354.961,00	13.913,42	176.311,26	103.679,54	293.904,22	61.056,78	354.961,00	230.239,80	-	230.239,80	124.721,20
CONTRIBUTI DA NON SOCI												
Sostegno reti 2015	Accordo Acri-Volontariato	100.000,00	-	70.000,00	30.000,00	100.000,00	-	100.000,00	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00
Sostegno reti 2016	Accordo Acri-Volontariato	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	70.000,00	-	70.000,00	30.000,00
Progettazione nazionale 2015	Accordo Acri-Volontariato - Progettazione nazionale 2015	1.005.000,00	-	560.619,09	309.711,68	870.330,77	134.669,23	870.330,77	870.330,77	-	870.330,77	-
Progettazione nazionale 2016	Accordo Acri-Volontariato - Progettazione nazionale 2016	648.837,00	-	-	297.047,25	297.047,25	351.789,75	783.506,23	-	-	-	783.506,23
Piattaforma direttive 266/383	Ministero del Lavoro	21.334,50	-	-	-	-	21.334,50	21.334,50	-	-	-	21.334,50
Totale contributi da non soci		1.875.171,50	-	630.619,09	736.758,93	1.367.378,02	507.793,48	1.875.171,50	990.330,77	-	990.330,77	884.840,73
Totale		2.230.132,50	13.913,42	806.930,35	840.438,47	1.661.282,24	568.850,26	2.230.132,50	1.220.570,57	-	1.220.570,57	1.009.561,93

• **Correlazione proventi ed oneri**

PROVENTI	2016	% sul totale proventi	ONERI	2016	% sul totale oneri
Quote associative	402.812,32		Funzionamento organi sociali CSVnet	107.211,61	
Contributi da altri enti (Cattolica Assicurazione e Banco Popolare)	10.000,00		Nuovo patto tra i CSV	59.533,45	
Rimborsi per Conferenza annuale	13.856,82		Oneri di Supporto Generale	259.031,01	
Proventi da prestazione di servizi	7.541,20				
Proventi straordinari	2.066,00				
Altri ricavi e proventi	3.480,70				
Sub-totale	439.757,04	34,35%	Sub-totale	425.776,07	33,26%
Intesa ACRI - Volontariato	736.758,93		Infobandi europa ed infobandi nazionale	29.197,05	
			Formazione risorse umane	25.398,12	
			Cura e sviluppo modelli isituzionali/operativi	36.831,14	
			Accompagnamento ed implementazione modello unificato	39.245,95	
			Intese ed accordi tra i CSV	22.031,49	
			Report sistema articolo 15	42.978,55	
			Software gestionale per i CSV	170.800,00	
			Sistema webinar	15.360,00	
			Piattaforma FAD	12.536,58	
			Polizza unica del volontariato	1.637,55	
			Infocontinua Terzo Settore	24.806,85	
			Servizi ai CSV su programmazione europea	83.531,59	
			Volontariato in stazione	5.000,00	
			Portale del volontariato	33.574,77	
			Convenzione SocialTechno / nuove tecnologie	1.527,00	
Volontariato d'impresa e professionale	9.683,28				
Volontariato per immagine	30.000,00				
Pacchetto comunicazione gratuito per i CSV	40.381,43				
Oneri di supporto generale	112.237,58				
Sub-totale	736.758,93	57,55%	Sub-totale	736.758,93	57,55%
Contributi da altri enti (Fondazione con il Sud)	97.931,12	7,65%	Supporto ai CSV del meridione - Bando reti 2013	97.931,12	7,65%
Contributi Europei (Progetto l'VE)	3.478,20	0,27%	Servizi ai CSV su programmazione europea - Progetto l'VE	3.478,20	0,27%
Contributi Europei (Progetto E-Voc)	2.270,22	0,18%	Servizi ai CSV su programmazione europea - Progetto E-Voc	2.270,22	0,18%
TOTALE PROVENTI	1.280.195,51		TOTALE ONERI	1.266.214,54	
			Avanzo di gestione	13.980,97	1,09%
TOTALE A PAREGGIO	1.280.195,51	100,00%	TOTALE A PAREGGIO	1.280.195,51	

4. APPROVAZIONE DEL BILANCIO 2016

Vi proponiamo quindi di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2016 con un avanzo di gestione pari ad euro 13.980,97 che determinerà un incremento del Patrimonio Libero di CSVnet, come da tabella che segue:

Variazione	Importo
Valore al 31/12/2015	123.439,34
incremento al 31/12/2016	13.980,97
Valore del Patrimonio Libero	137.420,31