

Bilancio di esercizio 2017

Approvato dall'Assemblea di CSVnet del 19 maggio 2018



STATO PATRIMONIALE
RENDICONTO ECONOMICO
NOTA INTEGRATIVA

CSVnet

**Via del Corso, 267
00186 Roma
C.F. 97299690582**

STATO PATRIMONIALE 2017			
ATTIVO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	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	33,82	121,42	- 87,60
3) spese manutenzioni da ammortizzare	-	-	-
4) oneri pluriennali	-	-	-
5) Altre	-	-	-
Totale I - immobilizzazioni Immateriali	33,82	121,42	- 87,60
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	-	-	-
2) impianti e attrezzature	5.490,45	5.732,58	- 242,13
3) altri beni	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-	-
Totale II - Immobilizzazioni materiali	5.490,45	5.732,58	- 242,13
III Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni	5.516,40	5.516,40	-
2) Crediti	-	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
3) altri titoli	-	-	-
Totale III - Immobilizzazioni finanziarie	5.516,40	5.516,40	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	11.040,67	11.370,40	- 329,73
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	1.184.614,65	1.316.503,25	- 131.888,60
di cui esigibili Entro l'esercizio successivo	1.184.614,65	1.316.503,25	- 131.888,60
Verso Associati per quote associative e servizi resi	8.088,69	18.740,41	- 10.651,72
Verso Enti per contributi assegnati da ricevere	1.167.438,50	1.259.801,73	- 92.363,23
Altri crediti	9.087,46	37.961,11	- 28.873,65
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
Totale II - Crediti	1.184.614,65	1.316.503,25	- 131.888,60
III - Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
1) Partecipazioni	-	-	-
2) Altri titoli	-	-	-
Totale III - Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	176.525,56	220.202,94	- 43.677,38
2) Assegni	-	-	-
3) denaro e valori in cassa	231,69	191,52	40,17
Totale IV - Disponibilità liquide	176.757,25	220.394,46	- 43.637,21
Totale attivo circolante (C)	1.361.371,90	1.536.897,71	- 175.525,81
D) RATEI E RISCONTI	2.253,60	1.011,11	1.242,49
TOTALE ATTIVO	1.374.666,17	1.549.279,22	- 174.613,05

STATO PATRIMONIALE 2017			
PASSIVO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	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	8.957,31	13.980,97	-
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	137.420,31	123.439,34	13.980,97
3) Riserve statutarie	-	-	-
Totale Patrimonio libero	146.377,62	137.420,31	8.957,31
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	146.377,62	137.420,31	8.957,31
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	100.520,02	88.800,46	11.719,56
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	91.839,28	302.286,18	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	91.839,28	302.286,18	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
5) Debiti verso fornitori	236.114,31	200.304,42	35.809,89
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	236.114,31	200.304,42	35.809,89
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
6) Debiti tributari	5.520,43	7.506,24	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	5.520,43	7.506,24	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.821,64	9.615,25	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	2.821,64	9.615,25	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
8) Altri debiti	84.276,58	168.646,45	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	84.276,58	168.646,45	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
TOTALE DEBITI (D)	420.572,24	688.358,54	-
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	688.492,37	615.995,99	72.496,38
TOTALE PASSIVO	1.374.666,17	1.549.279,22	-

RENDICONTO GESTIONALE 2017

PROVENTI	Consuntivo 2017	Budget 2017	Diff. Budget - consuntivo	%	Consuntivo 2016	Scost. 2017-2016	%
1. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICA	1.308.334,44	1.534.380,00	- 226.045,56	-17,28%	1.278.129,51	30.204,93	
1.1 - CONTRIBUTI SU PROGETTI	70.049,14	115.550,00	- 45.500,86	-64,96%	115.179,54	- 45.130,40	-64,43%
1.1.1 - Contributi Europei	11.434,64	11.000,00	434,64	3,80%	5.748,42	5.686,22	49,73%
1.1.1.1 - Contributi progetto I/VE	-	-	-	N/D	3.478,20	-	-
1.1.1.1 - Contributi Europei (progetto E-Voc)	8.321,39	-	8.321,39	100,00%	2.270,22	6.051,17	72,72%
1.1.1.2 - Contributi Europei (progetto Lever-Up)	3.113,25	-	3.113,25	100,00%	-	3.113,25	100,00%
1.1.2 - Contributi Ministeriali	21.334,50	21.550,00	- 215,50	-1,01%	-	21.334,50	100,00%
1.1.3 - Contributi da Enti Nazionali privati (Fondaz. con il sud)	37.280,00	83.000,00	- 45.720,00	-122,64%	97.931,12	- 60.651,12	-162,69%
1.1.4 - Contributi da Enti Nazionali privati (Cattolica assicurazioni e Banco Popolare)	-	-	-	N/D	10.000,00	- 10.000,00	N/D
1.1.6 - Contributi da Enti nazionali privati (Forum nazionale Terzo Settore)	-	-	-	N/D	1.500,00	- 1.500,00	N/D
1.2 - CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	-	-	-	N/D	-	-	N/D
1.3 - DA SOCI ED ASSOCIATI	412.203,45	390.000,00	22.203,45	5,39%	424.210,34	- 12.006,89	-2,91%
1.3.1 - Quote associative annuali	387.378,45	385.000,00	2.378,45	0,61%	402.812,32	- 15.433,87	-3,98%
1.3.2 - Rimborsi partecipazione Conferenza Nazionale	9.825,00	5.000,00	4.825,00	49,11%	13.856,82	- 4.031,82	-41,04%
1.3.3 - Proventi da prestazioni di servizi	15.000,00	-	15.000,00	100,00%	7.541,20	7.458,80	49,73%
1.4 - DA NON SOCI	823.713,55	1.028.830,00	- 205.116,45	-24,90%	736.758,93	86.954,62	10,56%
1.4.1 - Protocollo ACRI - Volontariato sostegno reti 2015	-	-	-	N/D	30.000,00	- 30.000,00	N/D
1.4.2 - Protocollo ACRI - Volontariato sostegno reti 2016	-	-	-	N/D	100.000,00	- 100.000,00	N/D
1.4.4 - Protocollo ACRI - Vol. Progettazione nazionale 2015	-	-	-	N/D	309.711,68	- 309.711,68	N/D
1.4.5 - Protocollo ACRI - Vol. Progettazione nazionale 2016	447.866,75	451.769,01	- 3.902,26	-0,87%	297.047,25	150.819,50	33,68%
1.4.6 - Protocollo ACRI - Vol. Progettazione nazionale 2017	375.846,80	577.060,99	- 201.214,19	-53,54%	-	375.846,80	100,00%
1.5 - ALTRI PROVENTI E RICAVI	2.368,30	-	2.368,30	100,00%	1.980,70	387,60	16,37%
1.5.1 - Abbuoni ed arrotondamenti attivi	101,55	-	101,55	100,00%	151,28	- 49,73	-48,97%
1.5.2 - Altri proventi e ricavi da attività tipiche	2.266,75	-	2.266,75	100,00%	1.829,42	437,33	19,29%
2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	-	-	-	N/D	-	-	N/D
3. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	2.500,00	-	2.500,00	100,00%	-	2.500,00	100,00%
3.4 - Da Non soci	2.500,00	-	2.500,00	100,00%	-	2.500,00	100,00%
4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	-	-	-	N/D	-	-	N/D
5. PROVENTI STRAORDINARI	5.238,63	-	5.238,63	100,00%	2.066,00	3.172,63	60,56%
5.3 - Da Altre attività	5.238,63	-	5.238,63	100,00%	2.066,00	3.172,63	60,56%
TOTALE PROVENTI	1.316.073,07	1.534.380,00	- 218.306,93	-16,59%	1.280.195,51	35.877,56	2,73%

ONERI	Consuntivo 2017	Budget 2017	Diff.	%	Consuntivo 2016	Scost. 2017- 2016	%
1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	1.013.215,33	1.244.380,00	- 231.164,67	-22,81%	894.945,95	118.269,38	11,67%
1.1 - IDENTITA' E SVILUPPO: incentivare i processi di cambiamento	244.607,25	302.000,00	- 57.392,75	-23,46%	188.776,55	55.830,70	22,82%
1.1.1 - Funzionamento Organi Sociali CSVnet	78.019,43	95.000,00	- 16.980,57	-21,76%	107.211,61	- 29.192,18	-37,42%
1.1.2 - Comunicazione Istituzionale dei CSV	54.365,26	55.000,00	- 634,74	-1,17%	-	54.365,26	100,00%
1.1.3 - Patto tra i CSV	67.441,79	65.000,00	2.441,79	3,62%	59.533,45	7.908,34	11,73%
1.1.4 - Intese e accordi tra Csvn et e vari interlocutori	16.885,57	17.000,00	- 114,43	-0,68%	22.031,49	- 5.145,92	-30,48%
1.1.5 - Iniziative ed elaborazione culturale	27.895,20	35.000,00	- 7.104,80	-25,47%	-	27.895,20	100,00%
1.1.6 - Carte identitarie del volontariato e dei CSV	-	35.000,00	- 35.000,00	N/D	-	-	N/D
1.2 - ACCOMPAGNAMENTO: implementare modelli operativi e gestionali unitari	272.746,14	330.030,00	- 57.283,86	-21,00%	288.686,34	- 15.940,20	-5,84%
1.2.1 - Formazione risorse umane dei CSV	55.188,85	58.000,00	- 2.811,15	-5,09%	25.398,12	29.790,73	53,98%
1.2.2 - Tassonomia dei servizi	50.199,62	60.000,00	- 9.800,38	-19,52%	-	50.199,62	100,00%
1.2.3 - Accompagnamento e consulenze ai CSV	42.277,62	43.000,00	- 722,38	-1,71%	31.980,94	10.296,68	24,35%
1.2.4 - Servizi consulenziali	11.905,06	-	11.905,06	100,00%	7.265,01	4.640,05	38,98%
1.2.5 - Programmazione Europea e coinvolgimento in reti e progetti internazionali	64.460,35	75.000,00	- 10.539,65	-16,35%	89.280,01	- 24.819,66	-38,50%
1.2.6 - Progetto E-Voc	8.321,39	11.000,00	- 2.678,61	-32,19%	-	8.321,39	100,00%
1.2.7 - Progetto LeverUp	3.113,25	-	3.113,25	100,00%	-	3.113,25	100,00%
1.2.8 - Supporto CSV del meridione - Bando Reti Fondazione con il Sud 2011-2013	37.280,00	83.030,00	- 45.750,00	-122,72%	97.931,12	- 60.651,12	-162,69%
1.3 - STRUMENTI – sinergia operativa tra i CSV e vantaggio competitivo derivante dalla dimensione na	415.074,84	440.350,00	- 25.275,16	-6,09%	301.246,46	113.828,38	27,42%
1.3.1 - Software per la tenuta della contabilità dei CSV	170.800,00	170.800,00	-	0,00%	170.800,00	-	0,00%
1.3.2 - Banca dati e statistiche per il non profit	14.860,34	15.000,00	- 139,66	-0,94%	-	14.860,34	100,00%
1.3.3 - Software gestionale per la rilevazione dei servizi dei CSV	34.546,07	35.000,00	- 453,93	-1,31%	-	34.546,07	100,00%
1.3.4 - Piattaforma FAD (Formazione A Distanza)	9.317,92	15.000,00	- 5.682,08	-60,98%	12.536,58	- 3.218,66	-34,54%
1.3.5 - Sistema webinar	10.298,69	15.000,00	- 4.701,31	-45,65%	15.360,00	- 5.061,31	-49,15%
1.3.6 - Volontariato in stazione	10.044,50	10.000,00	44,50	0,44%	5.000,00	5.044,50	50,22%
1.3.7 - Polizza Unica del Volontariato	13.755,54	13.000,00	755,54	5,49%	1.637,55	12.117,99	88,10%
1.3.8 - Innovazione e sviluppo tecnologico dei CSV	10.180,91	10.000,00	180,91	1,78%	1.527,00	8.653,91	85,00%
1.3.9 - Infobandi	27.641,83	28.000,00	- 358,17	-1,30%	29.197,05	- 1.555,22	-5,63%
1.3.10 - Infocontinua Terzo Settore	24.525,00	37.000,00	- 12.475,00	-50,87%	24.806,85	- 281,85	-1,15%
1.3.11 - Pacchetto comunicazione per i CSV	32.769,53	35.000,00	- 2.230,47	-6,81%	40.381,43	- 7.611,90	-23,23%
1.3.12 - Piattaforma sistema informativo - Area Riservata	35.000,01	35.000,00	0,01	0,00%	-	35.000,01	100,00%
1.3.13 - Informatizzazione Direttiva 266/383	21.334,50	21.550,00	- 215,50	-1,01%	-	21.334,50	100,00%
1.4 - COOPERAZIONE – azioni congiunte nazionali in rete con i programmi dei CSV	80.787,10	172.000,00	- 91.212,90	-112,91%	116.236,60	- 35.449,50	-43,88%
1.4.1 - Report delle attività dei CSV	36.830,71	37.000,00	- 169,29	-0,46%	42.978,55	- 6.147,84	-16,69%
1.4.2 - Portale per la Promozione del Volontariato Italiano	-	30.000,00	- 30.000,00	N/D	33.574,77	- 33.574,77	N/D
1.4.3 - Volontariato d'impresa e professionale	14.019,99	40.000,00	- 25.980,01	-185,31%	9.683,28	4.336,71	30,93%
1.4.4 - Riconoscimento competenze formali e non formali acquisite in attività di volontariato	12.500,00	30.000,00	- 17.500,00	-140,00%	-	12.500,00	100,00%
1.4.5 - Venti anni di servizio	17.436,40	35.000,00	- 17.563,60	-100,73%	-	17.436,40	100,00%
1.4.6 - Volontariato per immagini	-	-	-	N/D	30.000,00	- 30.000,00	N/D

RENDICONTO GESTIONALE 2017

ONERI	Consuntivo 2017	Budget 2017	Diff.	%	Consuntivo 2016	Scost. 2017- 2016	%
2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	-		-	N/D		-	N/D
3. ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	2.500,00		2.500,00	100,00%	-	2.500,00	100,00%
3.2) Servizi	2.500,00	-	2.500,00	100,00%	-	2.500,00	100,00%
4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	-		-	N/D	-	-	N/D
5. ONERI STRAORDINARI	1.880,00		1.880,00	100,00%	-	1.880,00	100,00%
5.3 - Da Altre attività	1.880,00	-	1.880,00	100,00%		1.880,00	100,00%
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	289.520,43	290.000,00	- 479,57	-0,17%	371.268,59	- 81.748,16	-28,24%
6.1 - Acquisti	295,49	1.000,00	- 704,51	-238,42%	293,67	1,82	0,62%
6.2 - Servizi	48.561,36	48.220,00	341,36	0,70%	42.334,18	6.227,18	12,82%
6.3 - Godimeno beni di terzi	39.259,91	37.200,00	2.059,91	5,25%	30.987,54	8.272,37	21,07%
6.4 - Personale	182.047,16	184.580,00	- 2.532,84	-1,39%	273.252,97	- 91.205,81	-50,10%
6.5 - Ammortamenti	2.525,73	4.000,00	- 1.474,27	-58,37%	4.303,15	- 1.777,42	-70,37%
6.6 - Altri oneri di gestione	16.830,78	15.000,00	1.830,78	10,88%	20.097,08	- 3.266,30	-19,41%
7) ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI	-	-	-	N/D		-	N/D
TOTALE ONERI	1.307.115,76	1.534.380,00	- 227.264,24	-17,39%	1.266.214,54	40.901,22	3,13%
RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO	8.957,31	-	8.957,31	100,00%	13.980,97	- 5.023,66	-56,08%

NOTA INTEGRATIVA

1. INFORMAZIONI GENERALI

CSVnet è l'associazione dei Centri di Servizio per il Volontariato. Ha sede in Roma in via del Corso, 267. Si costituisce in forma di associazione non riconosciuta l'11 gennaio 2013 da 16 Centri di servizio per il volontariato (CSV) istituiti in base all'art. 15 legge 266/91 e iscritti negli elenchi regionali dei Centri di Servizio per il volontariato ai sensi del D.M. 8 ottobre 1997. Il regime fiscale adottato fa riferimento alle norme vigenti in materia per gli enti non commerciali di tipo associativo e il codice fiscale acquisito è 9722690582.

Al 31/12/2017 sono 70 i CSV che fanno parte della compagine associativa sui 71 Centri esistenti in Italia.

Dal maggio 2016, a seguito di una modifica statutaria, la ragione sociale dell'associazione è stata cambiata da "CSVnet Coordinamento nazionale dei centri di servizio per il volontariato" a "CSVnet". Questa denominazione è stata scelta per esprimere la relazione tra i CSV, concepiti nel loro insieme come sistema integrato, unitario e plurale e nella loro individualità come soggetti inclusivi e radicati nelle comunità territoriali delle quali essi sono espressione.

Lo statuto è stato ulteriormente modificato nel 2017 e la versione in vigore al 31/12/2017 è stata approvata dall'Assemblea di CSVnet il 6 maggio 2017.

Il 6 maggio 2017 è stato approvato anche il nuovo Regolamento statutario di CSVnet che attua lo Statuto e ne disciplina il funzionamento in conformità alle regole e ai principi statutari.

Nel corso del 2017 sono stati modificati ed approvati i seguenti nuovi regolamenti: Regolamento dei rimborsi spese, Regolamento amministrativo, Regolamento per l'accesso all'area riservata.

2. FINALITA' E ATTIVITA' SVOLTE

CSVnet è un'associazione apartitica e non persegue finalità lucrative. Si ispira ai principi di solidarietà, sussidiarietà, democrazia e pluralismo ed assume a proprio riferimento identitario ed operativo la Carta dei valori del volontariato e la Carta della Rappresentanza.

CSVnet promuove, qualifica e sostiene l'attività e lo sviluppo dei CSV e del volontariato; esercita la comune rappresentanza dei CSV Soci ed assume la loro assistenza e tutela presso enti, organizzazioni e istituzioni di carattere nazionale e internazionale. Persegue la collaborazione e la cooperazione tra CSV, ne facilita lo scambio d'esperienze e di competenze affinché essi, nella loro autonomia, possano realizzare al meglio le proprie finalità istituzionali, anche attraverso l'assunzione di obiettivi, metodi, strumenti ed attività comuni. Promuove la corretta ed approfondita conoscenza dell'operato del sistema dei CSV tra gli interlocutori istituzionali e l'opinione pubblica, curando la raccolta, l'elaborazione e la diffusione delle informazioni che li riguardano.

Al fine di perseguire i propri scopi e nel rispetto dei limiti di legge, CSVnet può anche:

- a) erogare, in qualsiasi forma, servizi di natura varia, nei confronti dei propri Soci e di terzi;
- b) costituire o partecipare ad associazioni, fondazioni, cooperative, società, consorzi, istituzioni ed enti pubblici o privati, i quali abbiano finalità che possano concorrere al raggiungimento dei propri scopi statutari.

Nel perseguire i propri scopi, CSVnet:

- a) favorisce la più ampia partecipazione e condivisione tra i CSV Soci;
- b) opera a livello nazionale ed internazionale;
- c) fa salve le autonome iniziative dei CSV nel territorio di loro competenza, sempre che non si pongano in contrasto o risultino incompatibili con le finalità e le funzioni di CSVnet;
- d) collabora e interagisce con altri soggetti pubblici e privati che operano nel mondo del non profit o in rapporto con esso.

3. CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2017 di seguito riportato è 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.

4. LO STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale riporta nel dettaglio il complesso delle attività, delle passività e del patrimonio netto dell'Associazione al 31 dicembre 2017.

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.

4.1 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 11.040,67)

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 2017.

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 2017 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 2017.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Descrizione	Valore al 31/12/2016	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2017	Valore storico al 31/12/2017	Amm.to al 31/12/17	Fondo amm.to al 31/12/17	Valore netto delle immo.ni al 31/12/17
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	-
Diritto di brevetto e opere ingegno	-	-	-	-	-	-
Licenze software	4.617,45	-	4.617,45	87,60	4.583,63	33,82
Marchio	3.416,80	-	3.416,80	-	3.416,80	-
Totale	8.034,25		8.034,25	87,60	8.000,43	33,82
Spese manutenzione da ammortizzare	-	-	-	-	-	-
Oneri pluriennali	-	-	-	-	-	-
Altre	-	-	-	-	-	-
TOTALE	8.034,25	-	8.034,25	87,60	8.000,43	33,82

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Descrizione	Valore storico al 31/12/16	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2017	Valore storico al 31/12/2017	Amm.to al 31/12/17	Fondo amm.to al 31/12/17	Valore netto delle imm.ni al 31/12/17
Terreni e fabbricati						
Impianti e attrezzature						
Impianti specifici	634,40	-	634,40		634,40	-
Attrezzatura varia	840,00		840,00		840,00	-
Macchine d'ufficio	21.542,64	2.196,00	23.738,64	2.438,13	18.248,19	5.490,45
Totale	23.017,04	2.196,00	25.213,04	2.438,13	19.722,59	5.490,45
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	8.971,36	-	8.971,36	-	8.971,36	-
Totale	12.144,17	-	12.144,17	-	12.144,17	-
Imm.ni in corso e acconti						
TOTALE IMM.NI MATERIALI	35.161,21	2.196,00	37.357,21	2.438,13	31.866,76	5.490,45

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 società costituita insieme al Forum Nazionale Terzo Settore per la gestione dell'immobile dove si svolgono le attività di entrambi le organizzazioni che detengono ciascuna il 50% della predetta società.

C) ATTIVO CIRCOLANTE (Euro 1.361.371,90)

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 2017.

I. Rimanenze (Euro 0,00)

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

II. Crediti (Euro 1.184.614,65)

“Crediti Verso clienti” (Euro 0,00)

Durante l’esercizio 2017 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 1.184.614,65) comprende:

Crediti Verso altri	
Verso Associati per quote associative e servizi resi	8.088,69
Verso Enti per contributi assegnati da ricevere	1.167.438,50
Altri crediti	9.087,46
TOTALE	1.184.614,65

- “**Crediti verso Associati per quote associative e servizi resi**” (euro 8.088,69) di cui euro 6.238,69 dovute dai CSV soci di CSVnet per le quote associative deliberate dall’Assemblea, ma non ancora incassate al 31 dicembre 2017. I restanti euro 1.850,00 si riferiscono a contributi da ricevere per servizi resi ai CSV soci.

CSV	Credito v/associati per quote associative 2017	Credito v/associati per servizi resi 2017	Totale	da incassare al 15/3/18
CSV Marche	74,77		74,77	
CSV Crotone	794,62		794,62	
CSV Sardegna	1.920,00		1.920,00	
CSV Ravenna		200,00	200,00	200,00
CSV Salerno	1.907,09		1.907,09	
CSV Vibo Valentia	636,40	50,00	686,40	
CSV Savona	905,81		905,81	
CSV Toscana		1.600,00	1.600,00	
Totale	6.238,69	1.850,00	8.088,69	200,00

- “**Crediti v.so enti per contributi assegnati da ricevere**” (Euro 1.167.438,50): 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	
Contributi da ricevere da ACRI per Progettazione nazionale 2016	118.114,00
Contributi da ricevere da ACRI Progettazione nazionale 2017	938.586,00
Contributi da ricevere da Plataforma del Volutariado de Espana per progetto E-Voc	26.047,00
Contributi da ricevere da Fondazione Politecnico di Milano per progetto Lever Up	63.357,00
Contributi da ricevere da Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per piattaforma 266-383	21.334,50
Totale	1.167.438,50

Contributi da ricevere ACRI (Euro 1.056.700,00): si riferisce alle somme previsti nell’Intesa ACRI–Volontariato del 16 ottobre 2013 di cui:

- *Protocollo ACRI–Volontariato – Progettazione Nazionale 2016* (euro 118.114,00): volta a sostenere lo sviluppo dell’azione istituzionale dei CSV in una logica unitaria ed integrata. Le attività finanziate dalla Progettazione nazionale annualità 2016 si sono chiuse al 31/05/2017 ed è stata presentata la relativa rendicontazione finale interamente riconosciuta dal soggetto finanziatore. Il saldo del contributo (euro 118.114,00) è stato ricevuto in data 16/01/18.
- *Protocollo ACRI–Volontariato – Progettazione Nazionale 2017* (Euro 938.586,00): volta a sostenere lo sviluppo dell’azione istituzionale dei CSV in una logica unitaria ed integrata. Le attività finanziate dalla Progettazione nazionale annualità 2017 riguardano l’arco temporale 01/06/2017 – 31 maggio 2018. Alla data di redazione del presente bilancio è stato incassato il primo acconto pari a 375.434,40.

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*” approvato nel mese di ottobre 2016 che prevede un corso di formazione online per le risorse umane inserite nelle organizzazioni di volontariato in merito alla validazione delle competenze acquisite nell’agire volontario. 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 2017 è stato incassato un primo acconto pari ad euro 1.725,00.

Contributi da ricevere da Fondazione Politecnico di Milano (euro 63.357,00): si riferisce al contributo riconosciuto a CSVnet per il progetto “*LEVERUP Valuing informal learning and transversal competences experienced in the voluntary service to increase employability, social responsibility and mobility*” finanziato nell’ambito del programma europea Erasmus+ Azione Chiave 2 – Partenariati strategici nel settore del formazione professionale. Il progetto è coordinato dalla Fondazione

Politecnico di Milano e deriva da un lungo processo di studio e sviluppo di strumenti nell'ambito del riconoscimento e della validazione delle competenze intrapresa dai CSV lombardi (in particolare Milano e Sondrio) all'interno del progetto Lever e in altre iniziative. Al 31 dicembre 2017 è stato incassato un primo acconto pari ad euro 25.342,80.

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. Al 31/12/2017 sono stati rendicontati i primi due quadrimestri ed emesse le relative note di addebito. Non abbiamo ricevuto alcun pagamento.

- **“Altri crediti”** (Euro 9.087,46)

È costituito dagli anticipi per la Società consortile Incorso per l'anno 2017 (euro 2.713,16), crediti verso l'erario, DL 66/2014 e acconti di imposta TFR (euro 2.483,85), anticipi a fornitori (euro 3.185,48) e note da emettere (euro 704,97).

IV. Disponibilità liquide (Euro 176.757,25)

In questa sezione sono riportati:

Disponibilità liquide	
Banca Etica c/c 11093846	97.230,10
Conto deposito per il futuro	66.639,00
Carta prepagata Banca Etica	1.043,79
Banco Popolare c/c 00915	10.720,07
Carta prepagata Banco Popolare	892,60
Denaro e valori in cassa	231,69
Totale	176.757,25

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 RISCONTI ATTIVI (Euro 2.253,60)

I ratei ed i risconti attivi sono operazioni attive a cavallo di due esercizi riferite ad oneri di competenza dell'anno 2017.

La voce **Risconti attivi** (Euro 2.253,60) comprende l'ammontare degli oneri di competenza 2018 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell'esercizio 2017 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, canone di affitto della sede di Bruxelles del primo semestre 2018 e delle prestazioni del Responsabile del servizio di prevenzione e protezione (sicurezza luoghi di lavoro) per l'anno 2018.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO (Euro 146.377,62)

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’Associazione 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 146.377,62) è il patrimonio disponibile di CSVnet su cui non grava alcun vincolo specifico di destinazione.

Esso è costituito dal saldo degli esercizi precedenti oltre che dal risultato gestionale dell’esercizio in corso.

Il valore del Patrimonio libero al 31 dicembre 2017 è così determinato:

Patrimonio libero	Importo
Risultato gestionale esercizi precedenti	137.420,31
Risultato gestionale esercizio in corso	8.957,31
Valore al 31/12/2017	146.377,62

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 2017.

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (Euro 100.520,02)

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 2017 il fondo ha subito un decremento per la

liquidazione del TFR di un dipendente ed un incremento per il normale accantonamento annuale così come riportato nella tabella che segue:

Variazione	Importo
Valore al 31/12/2016	88.800,46
Decremento per liquidazione effettuate durante l'esercizio	-10.359,43
Incremento per accantonamenti effettuati durante l'esercizio	22.078,99
Valore al 31/12/2017	100.520,02

D) DEBITI (Euro 420.572,24)

Debiti	
Acconti	91.839,28
Debiti v\ fornitori	236.114,31
Debiti tributari	5.520,43
Debiti v\ istituti di previdenza	2.821,64
Altri debiti	84.276,58
Totale	420.572,24

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 2018 (debiti a breve scadenza). La situazione patrimoniale alla data del 31 dicembre 2017 non presenta debiti di lungo periodo se non quelli legati a singoli progetti che chiuderanno la loro attività nell'anno 2019.

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 91.839,28): la voce riporta il valore di anticipi da soci (euro 2.046,38) e da terzi (euro 50). Inoltre riporta gli 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 2017.

L'acconto ricevuto da Fondazione Con il Sud (euro 62.675,10) si riferisce alle somme incassate da Fondazione con il Sud nell'ambito della convenzione stipulata per il sostegno dei CSV del meridione in favore delle organizzazioni di volontariato destinatarie dei contributi del bando Volontariato 2015. Tali somme non costituiscono contributi in capo a CSVnet in quanto tale convenzione prevede il mero trasferimento di fondi in favore dei CSV che risultano quindi gli unici destinatari del contributo. Le somme percepite da Fondazione con il Sud e poi erogate ai CSV non determinano quindi valori di natura economica.

Di seguito il dettaglio degli acconti ricevuti sui singoli progetti per i quali è stato assegnato in favore di CSVnet apposito contributo.

Identificazione progetto/Attività	Soggetto finanziatore	Importo complessivo assegnato in favore di CSVnet	Crediti derivanti dal progetto	Importi incassati (Acconti)	Saldo
Progetto E-voc	Plataforma del Voluntariado de Espana	26.047,00	26.047,00	1.725,00	24.322,00
Progetto Lever Up	Fondazione Politecnico di Milano	63.357,00	63.357,00	25.342,80	38.014,20
	TOTALE	89.404,00	89.404,00	27.067,80	62.336,20

5) Debiti Verso fornitori (euro 236.114,31): 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	15.443,44
Fatture da ricevere	220.670,87
Totale	236.114,31

6) Debiti tributari (euro 5.520,43) 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 relativi al mese di dicembre 2017. Tali somme sono state versate all'erario il 16 gennaio 2018 con modello F24.

I debiti Irap, al netto delle somme versate a titolo di acconto, verranno pagati nel mese di giugno 2018 mentre l'imposta sostitutiva sul TFR è stata versata nel mese di febbraio 2018 sempre con modello F24.

7) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale (euro 2.821,64) riporta la totalità delle somme dovute all'INPS relative alle retribuzioni riconosciute ai lavoratori dipendenti, parasubordinati e ai compensi riconosciuti ai collaboratori a progetto nel mese di dicembre 2017. Tali importi sono stati versati all'erario il 16 gennaio 2018 con modello F24.

Oltre alle somme dovute al Fondo EST (euro 230,00), CASAGIT (euro 693,67) e INPGI (euro 791,26) che verranno versate nel corso dell'anno 2018

8) Altri debiti (Euro 84.276,58) riporta l'entità dei debiti dell'Associazione al 31 dicembre 2017 nei confronti di soggetti diversi da quelli sopra elencati. Nel mese di gennaio 2018 abbiamo provveduto alla verifica dei saldi debitori nei confronti dei CSV soci in particolare si rilevano:

Altri debiti	
Debiti da carte di credito	1.699,60
Dipendenti	18.590,00
Debiti rimborsi spese volontari	539,30
Debiti v\associati	11.659,87
Note e rimborsi da ricevere da associati	48.937,74
Note e rimborsi da ricevere da altri	2.850,07
Totale	84.276,58

Nello specifico:

Debiti v/CSV al 31/12/2017	Importi pagati al 15/03/2018	Debiti v/CSV da saldare
14.106,16	3.682,47	10.423,69

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI (Euro 688.492,37)

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

- **"Ratei Passivi"** (Euro 50.054,03) riporta i debiti dei dipendenti relativamente ai giorni di ferie e alle ore di permesso maturate nel corso del 2017 e non godute, al rateo 14^{ma} mensilità maturato dal 01/07/17 al 31/12/17 che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2018 e ai relativi oneri contributivi.
- **"Risconti passivi"** (Euro 638.438,34) riporta il valore dei proventi registrati durante l'esercizio 2017 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 2016	Proventi di competenza 2017	Risconto passivo 2017
Progetto E-Voc	Plataforma del Voluntariado de Espana	26.047,00	2.270,22	8.321,39	15.455,39
Progetto Lever Up	Fondazione Politecnico di Milano	63.357,00		3.113,25	60.243,75
Progettazione nazionale 2017	Acri-Volontariato	938.586,00		375.846,80	562.739,20
	TOTALE	1.027.990,00	2.270,22	387.281,44	638.438,34

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 1.308.334,44)

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 70.049,14)

CONTRIBUTI SU PROGETTI	
Contributi europei (Progetto E-Voc)	8.321,39
Contributi europei (Progetto Lever Up)	3.113,25
Contributi ministeriali	21.334,50
Contributi da Enti nazionali privati (Fondazione Con il Sud)	37.280,00
Totale	70.049,14

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 Plataforma del Voluntariado de Espana – Progetto E-Voc (Euro 8.321,39): si riferisce alla quota di contributo di competenza dell’anno 2017 riconosciuto a CSVnet per il progetto E-Voc.

Contributo da Fondazione Politecnico di Milano – Progetto Lever Up (Euro 3.113,25): si riferisce alla quota di contributo di competenza dell’anno 2017 riconosciuto a CSVnet per il progetto Lever Up.

- Contributi ministeriali

Contributo da Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – 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 (Euro 21.334,50):

si riferisce all'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. Il servizio è stato affidato a CSVnet con atto convenzionale sottoscritto nel mese novembre 2016, ma il provento è stato totalmente riscontato e utilizzato interamente nel 2017 dal momento che l'attività effettivamente è stata realizzata nel 2017.

- **Contributi da enti nazionali privati**

Contributo dalla Fondazione Con il Sud - Bando Volontariato 2013 (Euro 37.280,00): si riferisce alla quota di contributo di competenza dell'anno. La quota di proventi pari al risconto passivo (euro 37.280,00) è stata utilizzata da CSVnet nel corso dell'anno 2017.

1.2 PROVENTI DA SOCI ED ASSOCIATI (Euro 412.203,45)

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	387.378,45
Rimborsi per partecipazione Conferenza annuale	9.825,00
Proventi da prestazioni di servizi da parte dei CSV Soci	15.000,00
Totale	412.203,45

1.3 PROVENTI DA NON SOCI (Euro 823.713,55)

PROVENTI DA NON SOCI	
Protocollo ACRI - Volontariato Progettazione nazionale 2016	447.866,75
Protocollo ACRI - Volontariato Progettazione nazionale 2017	375.846,80
Totale	823.713,55

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:**

Protocollo ACRI – Volontariato Progettazione nazionale: gli importi indicati si riferiscono alle quote di competenza dell'anno 2017 dei contributi assegnati in favore di CSVnet dall' Intesa ACRI–Volontariato del 16 ottobre 2013: Progettazione nazionale 2016 che va dal 1 giugno 2016 al 31 maggio 2017 (euro

447.866,75) e Progettazione nazionale 2017 che va dal 1 giugno 2017 al 31 maggio 2018 (euro 375.846,80).

1.4 ALTRI PROVENTI E RICAVI (Euro 2.368,30)

Nella voce altri proventi e ricavi sono stati inseriti un'erogazione liberale di Banca Etica che è stata utilizzata a copertura di una parte delle spese di organizzazione della Conferenza nazionale CSVnet (euro 2.000,00), il rimborso da parte del CSV di Belluno delle spese di due operatrici di CSV individuate da CSVnet che hanno partecipato ad un percorso formativo previsto nell'ambito del progetto europeo "Brave" di cui CSV Belluno è capofila e CSVnet partner (euro 266,75) oltre ad abboni ed arrotondamenti attivi (euro 101,55).

2. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE (Euro 2.500,00)

Nella voce altri proventi e ricavi da attività accessorie è stata inserita la convenzione stipulata con il Movimento per la Vita per la tenuta della contabilità dell'organizzazione (euro 2.500,00).

3. PROVENTI STRAORDINARI (Euro 5.238,63)

Nei proventi straordinari sono stati inseriti euro 5.238,63 relativi alla sopravvenienza attiva derivante dall'accertamento e dall'incasso della quota associativa 2015 del CSV Verbano Cusio Ossola, avvenuta nel corso dell'esercizio 2017.

4.2 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 per destinazione (azione/progetto/attività).

In merito al contenuto delle azioni si rimanda al documento di rendicontazione sociale che riporta la descrizione delle attività effettivamente realizzate rispetto a quanto previsto dalla Programmazione 2017 di CSVnet. A questo proposito si fa presente che la differenza tra quanto previsto a budget e i costi effettivamente sostenuti è derivata prioritariamente dalla situazione incerta sui tempi di applicazione delle disposizioni previste dalla Riforma del Terzo settore in materia di CSV. I ritardi nell'insediamento dell'Organismo Nazionale di Controllo (ONC) hanno infatti suggerito una gestione molto oculata delle spese nel 2017 in modo da poter prevedere risorse sufficienti per sostenere nel 2018 le attività in continuità, in attesa delle future decisioni dell'ONC con riferimento alle somme da destinare a CSVnet per progetti di sistema.

Di seguito si propone invece una classificazione degli oneri sostenuti nell'esercizio 2017 secondo la loro natura.

RENDICONTO GESTIONALE 2017 RICLASSIFICATO PER NATURA DEI COSTI	
ONERI	
G1 – ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	2.460,47
G1.01 – MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	1.646,35
G1.03 – LIBRI E RIVISTE	762,01
G1.99 – ALTRI ONERI ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	52,11
G2 - SERVIZI	530.318,70
G2.01 – PRESTAZIONI PROFESSIONALI SERVIZI	202.421,65
G2.03 - PRESTAZIONI OCCASIONALI	5.887,78
G2.05 – LAVORATORI PARASUBORDINATI SERVIZI	415,00
G2.07 – SERVIZI DA ENTI/ASSOCIAZIONI	176.414,47
G2.08 – SPESE DI VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO	104.687,28
G2.10 – SPESE DI SPEDIZIONE E TRASPORTO	586,92
G2.11 - UTENZE	4.714,05
G2.12 – MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	536,00
G2.13 - ASSICURAZIONI	1.595,10
G2.14 – ASSISTENZA SOFTWARE E WEB	828,42

G2.15 – ELABORAZIONE GRAFICA E STAMPA	3.058,02
G2.99 - ALTRI ONERI PER SERVIZI	28.378,00
G2.02 – LAVORATORI PARASUBORDINATI STAFF	796,01
G3 – GODIMENTO BENI DI TERZI	239.223,19
G3.01 – CANONI DI LOCAZIONE	60.767,80
G3.03 – NOLEGGIO ATTREZZATURE E AUTOMEZZI	940,00
G3.05 – CANONI LICENZE SOFTWARE	171.300,87
G3.99 – ALTRI ONERI GODIMENTO BENI DI TERZI	6.214,52
G4 - PERSONALE	406.713,99
G4.01 – PERSONALE DIPENDENTE	406.713,99
G5 – INVESTIMENTI AMMORTAMENTI	2.525,73
G5.01 – ATTREZZATURE E MACCHINE D'UFFICIO	2.438,13
G5.05 - SOFTWARE	87,60
G5.99 – ALTRI ONERI BENI MATERIALI	-
G9 - ONERIDIVERSIDIGESTIONE	125.873,68
G9.07 – RIMBORSI SPESE VOLONTARI	48.038,94
G9.01 – COMPENSI A ORGANI ISTITUZIONALI	15.845,66
G9.02 – QUOTE DI ADESIONE AD ENTI	16.000,00
G9.03 – IMPOSTE INDIRETTE	274,32
G9.06 – CONTRIBUTI DELIBERATI IN FAVORE DI TERZI	352,70
G9.08 – ONERI FINANZIARI	567,71
G9.09 – ONERI STRAORDINARI	1.880,00
G9.99 – ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	42.914,35
TOTALE ONERI	1.307.115,76

1. ONERI DA ATTIVITÀ TIPICA (Euro 1.013.215,33)

In questa sezione sono stati riportati tutti gli oneri di competenza dell'esercizio 2017 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		
Funzionamento organi sociali CSVnet		78.019,43
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	29.839,63
	GODIMENTO BENI DI TERZI	1.935,98
	PERSONALE	330,18
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	45.913,64
Comunicazione istituzionale dei CSV		54.365,26
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	80,00
	SERVIZI	30.154,05
	GODIMENTO BENI DI TERZI	6.321,94
	PERSONALE	15.763,51

	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.045,76
Patto tra i CSV		67.441,79
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	767,03
	SERVIZI	27.841,07
	GODIMENTO BENI DI TERZI	13.563,60
	PERSONALE	19.975,85
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.294,24
Intese ed accordi tra CSVnet ed i vari interlocutori		16.885,57
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	115,35
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	-
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	16.770,22
Iniziativa ed elaborazione culturale		27.895,20
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	329,35
	SERVIZI	14.315,80
	GODIMENTO BENI DI TERZI	2.745,00
	PERSONALE	10.261,27
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	243,78

ACCOMPAGNAMENTO: implementare modelli operativi e gestionali unitari		
Formazione risorse umane dei CSV		55.188,85
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	302,95
	SERVIZI	21.801,72
	GODIMENTO BENI DI TERZI	1.207,80
	PERSONALE	17.867,74
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	14.008,64
Tassonomia dei servizi		50.199,62
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	33.597,74
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	16.560,88
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	41,00
Accompagnamento e consulenze ai CSV		42.277,62
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	685,65
	SERVIZI	36.583,70
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	5.008,27
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Servizi consulenziali		11.905,06
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	11.905,06
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	-
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Programmazione europea e coinvolgimento in reti e progetti internazionali		64.460,35
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	27.364,29
	GODIMENTO BENI DI TERZI	3.025,00
	PERSONALE	22.750,44

	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11.320,62
Progetto E-voc		8.321,39
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	846,68
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	7.474,71
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Progetto Lever Up		3.113,25
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	3.113,25
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	-
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Supporto CSV del meridione – Bando Volontariato Fondazione Con il Sud		37.280,00
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	11.322,61
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	13.957,39
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	12.000,00

STRUMENTI: sinergia operativa tra i CSV e vantaggio competitivo derivante dalla dimensione nazionale		
Software per la tenuta della contabilità dei CSV		170.800,00
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	-
	GODIMENTO BENI DI TERZI	170.800,00
	PERSONALE	-
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Banca dati e statistiche per il non profit		14.860,34
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	45,00
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	14.815,34
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Software gestionale per la rilevazione dei servizi dei CSV		34.546,07
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	29.387,46
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	5.158,61
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Piattaforma FAD		9.317,92
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	5.852,15
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	3.465,77
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Sistema webinar		10.298,69
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	5.360,17
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-

	PERSONALE	4.938,52
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Volontariato in stazione		10.044,50
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	5.044,50
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	5.000,00
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Polizza Unica del Volontariato		13.755,54
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	112,90
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	13.642,64
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Innovazione e sviluppo tecnologico dei CSV		10.180,91
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	231,00
	GODIMENTO BENI DI TERZI	363,96
	PERSONALE	9.585,95
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Infobandi		27.641,83
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	27.641,83
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	-
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Infocontinua Terzo settore		24.525,00
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	25.000,00
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	-
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	475,00
Pacchetto comunicazione per i CSV		32.769,53
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	28.478,77
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	4.290,76
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Piattaforma sistema informativo – Area riservata		35.000,01
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	35.000,01
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	-
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Informatizzazione Direttiva 266/383		21.334,50
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
	SERVIZI	15.860,00
	GODIMENTO BENI DI TERZI	-
	PERSONALE	5.474,50
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-

COOPERAZIONE - azioni congiunte nazionali in rete con i programmi dei CSV	
Report delle attività dei CSV	36.830,71
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
SERVIZI	34.820,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	-
PERSONALE	2.010,71
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Volontariato d'impresa e professionale	14.019,99
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
SERVIZI	186,20
GODIMENTO BENI DI TERZI	-
PERSONALE	13.833,79
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Riconoscimento competenze formali e non formali acquisite in attività di volontariato	12.500,00
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
SERVIZI	-
GODIMENTO BENI DI TERZI	-
PERSONALE	12.500,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
Venti anni di servizio	17.436,40
ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	-
SERVIZI	17.436,40
GODIMENTO BENI DI TERZI	-
PERSONALE	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-

2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI

Non sono stati rilevati costi per attività promozionali o di raccolta fondi.

3. ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE (Euro 2.500,00)

Gli oneri indicati in questa sezione riguardano l'attività di formazione per il Movimento per la Vita per la tenuta della contabilità dell'organizzazione (euro 2.500,00).

4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Non sono stati rilevati oneri finanziari e patrimoniali

5. ONERI STRAORDINARI (Euro 1.880,00)

Gli oneri indicati in questa sezione riguardano le sopravvenienze passive derivanti dai maggiori valori di provento rilevati nel corso dell'esercizio 2016 riferiti alle quote associative dei CSV di Vicenza (euro 1.331,20) e Brindisi (euro 548,80).

6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE (Euro 289.520,43)

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 agli 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'ex Agenzia per il Terzo Settore, è fornita per natura del costo.

ONERI DI SUPPORTO GENERALE		
<i>Oneri di Supporto Generale</i>		289.468,32
	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	243,38
	SERVIZI	48.561,36
	GODIMENTO BENI DI TERZI	39.259,91
	PERSONALE	182.047,16
	INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	2.525,73
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	16.830,78

5. 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 ed autonomo) ha svolto stabilmente, durante l'anno 2017, attività per CSVnet.

Al 31/12/2017 risultano 9 posizioni lavorative (7 dipendenti a tempo indeterminato di cui 2 part-time e 2 dipendenti a tempo determinato di cui 1 part-time) già in organico dall'anno precedente e riferite ai seguenti ruoli:

- Direzione (tempo indeterminato)
- Segreteria di presidenza (tempo determinato)
- Responsabile organizzativo (tempo indeterminato)
- Segreteria (tempo indeterminato)
- Responsabile comunicazione (tempo determinato)
- Ufficio Stampa (tempo indeterminato)
- Webmaster (tempo indeterminato)
- Amministrazione (tempo indeterminato)
- Supporto Amministrazione (tempo indeterminato)

Nel corso del 2017 si è concluso un contratto di lavoro dipendente a seguito delle dimissioni del referente dell'Area Europa. Inoltre ci sono state tre sostituzioni di maternità (segreteria, amministrazione e webmaster).

Ruolo	Costo complessivo annuale	Centro di costo
n. 9 lavoratori dipendenti al 31/12	406.713,99	Supporto generale + attività tipiche di CSVnet
n. 7 liberi professionisti e collaboratori	149.002,81	Accompagnamento area amministrativa dei CSV, report sui 20 anni di attività dei CSV, piattaforma FAD e servizio webinar CSVnet e per i CSV, report delle attività dei CSV, progetto Volontariato in Stazione, consulenza sul sistema informativo sui servizi erogati dai CSV; Infobandi Europa, Area Europa, coordinamento degli interventi dei CSV delle regioni meridionali in favore delle organizzazioni di volontariato destinatarie dei contributi della Fondazione con il Sud (Bando Volontariato 2015)
TOTALE	555.716,80	

- **Irap 2017**

voce di costo	singoli importi
Prestazioni occasionali	5.000,00
Retribuzioni lorde personale dipendente	281.120,27
Compensi a Lavoratori parasubordinati	655,34
TOTALE	286.775,61
deduzione	0,00
BASE IMPONIBILE IRAP	286.775,61
IRAP 2017 LAZIO	IRAP
4,82%	13.822,58
I acconto	6.216,80
II acconto	9.325,20
Totale acconti versati	15.542,00
SALDO 2017	- 1.719,42

- **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 845,66).

- **Rimborsi spese volontari organi sociali**

RISORSE UMANE NON RETRIBUITE (VOLONTARI)	
Organo sociale	Costo annuale
Presidente	15.620,96
Consiglieri e garanti	58.743,88
TOTALE	74.364,84

La somma di euro 15.620,96 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 58.743,88 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.

Nel corso del 2017 si sono tenuti 8 riunioni del Consiglio direttivo (rispetto ai 10 nel 2016).

Si sottolinea che questi oneri sono stati imputati al centro di costo “1.1.1 Funzionamento organi sociali CSVnet”.

• **Situazione finanziaria ed economica dei progetti**

Progetto/attività finanziata	Soggetto finanziatore	Finanziamento complessivo	Quota utilizzata negli esercizi precedenti al 2016 (pari agli oneri sostenuti negli esercizi precedenti)	Situazione economica				Situazione finanziaria				
				Quota di competenza 2016 (pari agli oneri sostenuti nell'esercizio 2016)	Quota di competenza 2017 (pari agli oneri sostenuti nell'esercizio 2017)	Totale contributi utilizzati	Risconti passivi 2016	Crediti verso Enti per contributi assegnati da ricevere al 31/12/2017	Acconti ricevuti su progetti non conclusi/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	184.788,88	97.931,12	37.280,00	320.000,00	-	-	-	320.000,00	320.000,00	-
Progetto "LeverUp"	Fondazione Politecnico di Milano	63.357,00	-	-	3.113,25	3.113,25	60.243,75	63.357,00	25.342,80	-	25.342,80	38.014,20
Progetto E-Voc	Plataforma del Voluntariando de Espana	26.047,00	-	2.270,22	8.321,39	10.591,61	15.455,39	26.047,00	1.725,00	-	1.725,00	24.322,00
Contributo Ministero Politiche Sociali Piattaforma 266/383	Ministero delle Politiche sociali	21.334,50	-	-	21.334,50	21.334,50	-	21.334,50	-	-	-	21.334,50
Totale contributi su progetti		430.738,50	184.788,88	100.201,34	70.049,14	355.039,36	75.699,14	110.738,50	27.067,80	320.000,00	347.067,80	83.670,70
CONTRIBUTI DA NON SOCI												
Progettazione nazionale 2016	Accordo Acri-Volontariato - Progettazione nazionale 2016	783.500,00	-	297.047,25	447.866,75	744.914,00	-	118.114,00	-	626.800,00	-	118.114,00
Progettazione nazionale 2017	Accordo Acri-Volontariato - Progettazione nazionale 2017	938.586,00	-	-	375.846,80	562.739,20	562.739,20	938.586,00	-	-	-	938.586,00
Totale contributi da non soci		1.722.086,00	-	297.047,25	823.713,55	1.307.653,20	562.739,20	1.056.700,00	-	626.800,00	-	1.056.700,00
Totale		2.152.824,50	184.788,88	397.248,59	893.762,69	1.662.692,56	638.438,34	1.167.438,50	27.067,80	946.800,00	347.067,80	1.140.370,70

6. APPROVAZIONE DEL BILANCIO 2017

Vi proponiamo quindi di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2017 con un avanzo di gestione pari ad euro 8.957,31 da accantonare per euro 3.000,00 al Fondo Rischi e per euro 5.957,31 ad incremento del Patrimonio libero di CSVnet, come da tabella che segue:

Variazione Fondo Rischi	Importo
Valore al 31/12/2016	18.703,92
incremento al 31/12/2017	3.000,00
Valore del Fondo Rischi	21.703,92

Variazione Patrimonio libero	Importo
Valore al 31/12/2016	137.420,31
incremento al 31/12/2017	5.957,31
Valore del Patrimonio Libero	143.377,62