

A.V.M. Regionale

Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche

Bilancio consuntivo 2012

Approvato dall'Assemblea dei soci del 30 maggio 2013

- *Stato Patrimoniale*
- *Rendiconto Gestionale*
- *Nota integrativa*
- *Relazione dei Sindaci Revisori*

STATO PATRIMONIALE

Consuntivo 2012 - Approvato dall'Assemblea dei Soci del 30 maggio 2013

ATTIVO	2012	2011	Variazione
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	-	-	
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	-	-
2) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere dell'ingegno	950,09	87,62	862,47
3) Spese manutenzioni da ammortizzare	9.289,27	7.946,21	1.343,06
4) Oneri pluriennali	-	-	-
5) Altre	-	-	-
Totale Immobilizzazioni Immateriali	10.239,36	8.033,83	2.205,53
II - Immobilizzazioni Materiali			
1) Terreni e Fabbricati	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	40.110,03	42.962,13	- 2.852,10
3) Altri beni	14.161,41	20.847,52	- 6.686,11
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-	-
Totale Immobilizzazioni Materiali	54.271,44	63.809,65	- 9.538,21
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni	-	-	-
2) crediti	-	-	-
3) altri titoli	74.431,03	74.431,03	-
Totale Immobilizzazioni finanziarie	74.431,03	74.431,03	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	138.941,83	146.274,51	- 7.332,68
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze	-	-	
II - Crediti (Esigibili entro l'esercizio successivo)			
1) Verso clienti	-	-	-
2) Verso altri			
Crediti V.so Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	359.994,63	-	359.994,63
Crediti V/Fondazioni bancarie	-	-	-
Crediti V/Enti per contributi da liquidare	244.590,00	43.870,00	200.720,00
Crediti V/Odv per acconti su progetti finanziari	148.178,70	39.838,95	108.339,75
Depositi cauzionali	25.859,24	26.925,24	- 1.066,00
Crediti V/Inail	3.888,22	4.740,75	- 852,53
Crediti v/Fornitori	11.193,14	10.484,59	708,55
Crediti V/erario per IRAP	8.969,27	6.204,44	2.764,83
Altri crediti	6.178,00	-	6.178,00
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
Totale II - Crediti	808.851,20	132.063,97	676.787,23
III - Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	568.440,25	1.075.952,07	- 507.511,82
C/C Banca delle Marche n. 1606	303.483,07	709.244,00	- 405.760,93
C/C Banca delle Marche n. 1653	9.202,91	9.402,17	- 199,26
C/C UGF N. 1474	254.550,19	251.763,26	2.786,93
C/C Banca Unicredit N. 101244381	1.204,08	105.542,64	- 104.338,56
2) Assegni	-	-	-
3) Denaro e valori in cassa	8.940,60	6.040,00	2.900,60
Totale IV - Disponibilità liquide	577.380,85	1.081.992,07	- 504.611,22
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.386.232,05	1.214.056,04	172.176,01
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	17.938,22	29.662,24	- 11.724,02
TOTALE ATTIVO	1.543.112,10	1.389.992,79	153.119,31

PASSIVO	2012	2011	Variazione
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 statuari	-	-	-
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	64.510,80	71.843,48	- 7.332,68
Totale II - Patrimonio Vincolato	64.510,80	71.843,48	- 7.332,68
III - Patrimonio libero dell'Ente Gestore			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-199,26	-127,47	-71,79
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	12.768,14	12.895,61	- 127,47
3) Riserve statuarie	-	-	-
Totale III - Patrimonio Libero dell'Ente Gestore	12.568,88	12.768,14	- 199,26
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	77.079,68	84.611,62	- 7.531,94
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI			
I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV			
1) Fondo per completamento azioni	556.407,93	237.849,74	318.558,19
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	166.513,33	197.791,50	- 31.278,17
3) Fondo rischi	-	-	-
Totale I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV	722.921,26	435.641,24	287.280,02
II - Altri Fondi	-	-	-
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI (B)	722.921,26	435.641,24	287.280,02
C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	157.807,19	143.334,62	14.472,57
D) DEBITI			
Debiti Esigibili entro l'esercizio successivo			
1) titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	-	-	-
2) debiti verso banche	5.181,83	-	5.181,83
3) debiti verso altri finanziatori	-	-	-
4) acconti	30.491,27	-	30.491,27
5) debiti verso fornitori	67.304,10	157.057,39	- 89.753,29
6) Fatture da Ricevere	55.895,94	136.003,52	- 80.107,58
7) Debiti tributari	20.678,38	31.839,64	- 11.161,26
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.639,57	35.013,26	- 8.373,69
9) Debiti V/Odv per Sostegno finanziario ai progetti	240.661,00	240.661,00	-
10) Altri debiti	38.058,87	66.369,80	- 28.310,93
TOTALE DEBITI (D)	484.910,96	666.944,61	- 182.033,65
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	100.393,01	59.460,70	40.932,31
TOTALE PASSIVO	1.543.112,10	1.389.992,79	153.119,31

RENDICONTO GESTIONALE - PROSPETTO SINTETICO

Consuntivo 2012 - Approvato dall'Assemblea dei soci del 30 maggio 2013

ONERI		Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE		1.343.327,05	2.144.953,73
ONERI DA GESTIONE CSV		1.343.327,05	2.144.953,73
1. Promozione del Volontariato		107.838,32	80.608,98
2. Consulenza e assistenza		31.536,61	103.609,43
3. Formazione		97.349,08	198.084,89
4. Informazione e Comunicazione		192.745,17	264.227,01
5. Ricerca e Documentazione		2.041,07	7.174,88
6. Progettazione Sociale		177.388,77	661.085,32
7. Animazione Territoriale		44.557,24	30.899,62
8. Supporto Logistico		40.762,47	68.116,86
9. Oneri di funaionamento Sportelli Operativi		649.108,32	731.146,74
1.2 ONERI DA ALTRE ATTIVITA' TIPICHE		-	-
2. ONERI PROMOZ. E DI RACCOLTA FONDI		-	-
3. ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE		-	-
ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI		935,74	1.223,91
4.1) Su Rapporti Bancari		935,74	745,12
4.2) Da altri investimenti finanziari		-	478,79
4.3) Da patrimonio edilizio		-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali		-	-
ONERI STRAORDINARI		-	-
5.1 Da attività finanziaria		-	-
5.2 Da attività immobiliare		-	-
5.3 Da altre attività		-	-
ONERI DI SUPPORTO GENERALE		288.501,55	344.710,11
6.1) Acquisti		837,76	1.636,81
6.2) Servizi		40.307,56	45.872,48
6.3) Godimento beni di terzi		40.711,51	39.736,78
6.4) Personale		151.812,57	179.317,34
6.5) Ammortamenti		9.619,55	16.716,79
6.6) Altri Oneri		45.212,60	61.429,91
TOTALE ONERI		1.632.764,34	2.490.887,75
PROVENTI			
PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE		1.618.318,94	2.459.972,53
1.1) Da Contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91		1.548.882,79	2.401.641,82
1) Contributi per Servizi		1.412.446,35	1.785.086,90
2) Contributi per Progettazione Sociale		136.436,44	616.554,92
1.2) Da Contributi su progetti		21.741,46	26.787,50
1.3) Da Contratti con Enti Pubblici		25.000,00	25.000,00
1.4) da soci ed associati		-	-
1.5) Da non soci		22.519,83	6.510,00
1.6) Altri proventi e Ricavi		174,86	33,21
2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI		-	-
3. PROVENTI E RICAVI ATTIVITA' ACCESSORIE		-	-
4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI		14.246,14	11.787,75
4.1 Da rapporti bancari		14.246,14	11.787,75
4.2 Da altri investimenti finanziari		-	-
4.3 Da patrimonio Edilizio		-	-
4.4 Da altri beni patrimoniali		-	-
5. PROVENTI STRAORDINARI		-	19.000,00
5.1 Da attività finanziaria		-	-
5.2 Da attività immobiliare		-	-
5.3 Da altre attività		-	19.000,00
TOTALE PROVENTI		1.632.565,08	2.490.760,28
RISULTATO GESTIONALE NEGATIVO		199,26	127,47

RENDICONTO GESTIONALE - PROSPETTO ANALITICO

PROVENTI	Consuntivo 2012	Budget 2012	Diff. (Consuntivo - Budget)	%
1. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE				
1.1) DA CONTRIBUTI FONDO SPECIALE EX ART. 15 L. 266/91				
1. Contributi per Servizi	1.412.446,35	1.577.127,00	- 164.680,65	-10,44%
2. Contributi per progettazione Sociale	136.436,44	567.844,37	- 431.407,93	-75,97%
di cui per progettazione sociale 2009	-	-	-	N/D
di cui per progettazione sociale 2011 (ex accordo 2010)	136.436,44	567.844,37	- 431.407,93	-75,97%
TOTALE 1.1) PROVENTI DA FSV EX ART. 15 LEGGE 266/91	1.548.882,79	2.144.971,37	- 596.088,58	-27,79%
1.2) DA CONTRIBUTI SU PROGETTI				
1. Contributi Nazionali	-	-	-	N/D
2. Contributi Regionali	1.950,00	1.000,00	950,00	95,00%
3. Contributi da Province	12.966,04	35.000,00	- 22.033,96	-62,95%
5. Contributi da istituti di Credito	2.500,00	-	2.500,00	N/D
6. Contributi da Altri soggetti privati	4.325,42	-	-	N/D
TOTALE 1.2 DA CONTRIBUTI SU PROGETTI	21.741,46	36.000,00	- 18.583,96	-51,62%
1.3 DA CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI				
1. Convenzione con regione Marche	25.000,00	25.000,00	-	0,00%
TOTALE 1.3 DA CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	25.000,00	25.000,00	-	0,00%
1.4 DA SOCI ED ASSOCIATI	-	-	-	N/D
1.5 DA NON SOCI	22.519,83	3.000,00	19.519,83	650,66%
1.6 ALTRI PROVENTI E RICAVI				
1. Contributi da soggetti privati	-	-	-	N/D
2. Arrotondamenti e abbuoni attivi	174,86	-	174,86	N/D
TOTALE 1.6 ALTRI PROVENTI E RICAVI	174,86	-	174,86	N/D
TOTALE 1. PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	1.618.318,94	2.208.971,37	- 590.652,43	-26,74%
2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	-	-	-	N/D
3. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	-	-	-	N/D
4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI				
4.1 Da rapporti bancari	14.246,14	10.000,00	4.246,14	42,46%
TOTALE 4 PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	14.246,14	10.000,00	4.246,14	42,46%
5. PROVENTI STRAORDINARI				
5.3 Da altre attività	-	-	-	N/D
TOTALE 5 PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	N/D
TOTALE PROVENTI	1.632.565,08	2.218.971,37	- 586.406,29	-26,43%

ONERI	Consuntivo 2012	Budget 2012	Diff. (Consuntivo - Budget)	%
1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE				
1.1 ONERI DA GESTIONE CSV				
1. PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO				
1.1) Oneri generali Promozione del Volontariato	6.196,37	5.000,00	1.196,37	23,93%
1.2) Progetto "Volontariamente"	37.289,09	46.500,00	- 9.210,91	-19,81%
1.3) Progetto "Mister Cittadino"	10.969,65	15.800,00	- 4.830,35	-30,57%
1.4) Progetto "Volontariato e Imprese"	32.452,12	29.600,00	2.852,12	9,64%
1.6) Feste del Volontariato	2.500,00	-	2.500,00	N/D
1.7) Campagna di promozione del Volontariato	18.431,09	20.000,00	- 1.568,91	-7,84%
1.8) Progetto di validazione delle competenze dei volontari	-	15.000,00	- 15.000,00	-100,00%
TOTALE 1. PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	107.838,32	131.900,00	- 24.061,68	-18,24%
2. CONSULENZA E ASSISTENZA				
2.1) Oneri Generali Consulenza e Assistenza	6.049,02	4.750,00	1.299,02	27,35%
2.2) Consulenze Amministrativo/Fiscali	1.267,84	3.500,00	- 2.232,16	-63,78%
2.3) Accompagnamento alla tenuta della contabilità	15.697,19	21.000,00	- 5.302,81	-25,25%
2.4) Elaborazione software contabilità	-	1.000,00	- 1.000,00	-100,00%
2.5) Consulenze giuridiche	2.480,35	5.000,00	- 2.519,65	-50,39%
2.6) Consulenze progettuali	4.405,05	4.000,00	405,05	10,13%
2.7) Progetto "Servizio civile Volontario"	1.637,16	-	1.637,16	N/D
2.8) Accompagnamento rendicontazione sociale	-	-	-	N/D
2.9) Consulenze sul Fund raising	-	1.500,00	- 1.500,00	-100,00%
2.11) Consulenza ricerca volontari	-	3.000,00	- 3.000,00	-100,00%
TOTALE 2. CONSULENZA E ASSISTENZA	31.536,61	43.750,00	- 12.213,39	-27,92%

ONERI	Consuntivo 2012	Budget 2012	Diff. (Consuntivo - Budget)	%
3. FORMAZIONE				
3.1) Oneri Generali Area Formazione	23.755,66	24.880,00	- 1.124,34	-4,52%
3.2) Percorsi formativi organizzati dal CSV	41.836,02	35.815,00	6.021,02	16,81%
3.3) Iniziative formative proposte dalle associazioni	31.757,40	40.000,00	- 8.242,60	-20,61%
TOTALE 3. FORMAZIONE	97.349,08	100.695,00	- 3.345,92	-3,32%
4. INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE				
4.1) Oneri generali Informazione e Comunicazione	16.212,47	21.620,00	- 5.407,53	-25,01%
4.2) Periodico "Vdossier"	3.500,00	10.000,00	- 6.500,00	-65,00%
4.3) Gestione Archivio e sito internet	28.223,46	23.710,00	4.513,46	19,04%
4.4) Diffusione e comunicazione CSV	5.700,77	5.000,00	700,77	14,02%
4.5) Sostegno alla promozione delle iniziative delle Odv	92.291,03	110.000,00	- 17.708,97	-16,10%
4.6) Ufficio Stampa e consulenza sulla comunicazione	46.817,44	40.952,00	5.865,44	14,32%
4.7) Servizio di aggiornamento normativo e rassegna stampa	-	-	-	N/D
TOTALE 4. INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	192.745,17	211.282,00	- 18.536,83	-8,77%
5. RICERCA E DOCUMENTAZIONE				
5.1) Oneri Generali Ricerca e Documentazione	-	-	-	N/D
5.4) Ricerca "Volontariato Europeo"	-	-	-	N/D
5.5) Banche Dati	-	-	-	N/D
5.6) Giornali e Riviste	2.041,07	2.000,00	41,07	2,05%
5.7) Biblioteca	-	-	-	N/D
TOTALE 5. RICERCA E DOCUMENTAZIONE	2.041,07	2.000,00	41,07	2,05%
6. PROGETTAZIONE SOCIALE				
6.1) Oneri Generali Progettazione Sociale	40.952,33	48.200,00	- 7.247,67	-15,04%
6.2) Oneri di Funzionamento Bando 2011	1.134,80	2.323,70	- 1.188,90	-51,16%
6.3) Oneri di funzionamento bando 2012	41.142,98	42.339,60	- 1.196,62	-2,83%
6.5) Bando progetti 2009	-	-	-	N/D
6.6) Bando Progetti 2011	94.158,66	168.181,07	- 74.022,41	-44,01%
6.7) Bando Progetti 2012	-	355.000,00	- 355.000,00	-100,00%
TOTALE 6. PROGETTAZIONE SOCIALE	177.388,77	616.044,37	- 438.655,60	-71,21%
7. ANIMAZIONE TERRITORIALE				
7.1) Oneri Generali Animazione Territoriale	24.256,87	22.800,00	1.456,87	6,39%
7.2) Attività di Animazione Territoriale	20.300,37	11.000,00	9.300,37	84,55%
TOTALE 7. ANIMAZIONE TERRITORIALE	44.557,24	33.800,00	10.757,24	31,83%
8. SUPPORTO LOGISTICO				
8.1) Oneri Generali Supporto Logistico	-	-	-	N/D
8.2) Numeri Verdi	3.477,00	5.000,00	- 1.523,00	-30,46%
8.3) Beni usati e solidali	-	-	-	N/D
8.4) Fotocopie e stampe	37.285,47	41.700,00	- 4.414,53	-10,59%
8.5) Locazione Beni	-	-	-	N/D
TOTALE 8. SUPPORTO LOGISTICO	40.762,47	46.700,00	- 5.937,53	-12,71%
9. ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI				
9.1) Oneri del personale dipendente	440.722,98	501.300,00	- 60.577,02	-12,08%
9.2) Formazione Operatori	7.641,00	5.000,00	2.641,00	52,82%
9.3) Rimborsi spese ai volontari	4.428,90	2.000,00	2.428,90	121,45%
9.4) Canoni di locazione sedi	83.838,07	89.450,00	- 5.611,93	-6,27%
9.5) Canoni di locazione macchine elettroniche	7.912,46	4.750,00	3.162,46	66,58%
9.6) Servizi di fotocopie e stampe	4.126,98	4.200,00	- 73,02	-1,74%
9.7) Materiale di cancelleria e di consumo	6.572,66	5.000,00	1.572,66	31,45%
9.8) Utenze	46.688,86	70.700,00	- 24.011,14	-33,96%
9.9) Oneri per spedizioni e trasporto	211,81	450,00	- 238,19	-52,93%
9.10) Spese di pulizia sede	10.392,92	13.300,00	- 2.907,08	-21,86%
9.11) Altri oneri di gestione	13.762,35	4.000,00	9.762,35	244,06%
9.12) Assicurazioni	6.309,67	7.200,00	- 890,33	-12,37%
9.13) Ammortamenti	16.499,66	18.000,00	- 1.500,34	-8,34%
TOTALE 9. ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI	649.108,32	725.350,00	- 76.241,68	-10,51%
TOTALE 1.1 ONERI DA GESTIONE CSV	1.343.327,05	1.911.521,37	- 568.194,32	-29,72%
TOTALE 1 ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	1.343.327,05	1.911.521,37	- 568.194,32	-29,72%
2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	-	-	-	N/D
3. ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	-	-	-	N/D
4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI				
4.1) Su Rapporti Bancari	935,74	1.000,00	- 64,26	-6,43%
4.2) Da altri investimenti finanziari	-	-	-	N/D
TOTALE 4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	935,74	1.000,00	- 64,26	-6,43%
5. ONERI STRAORDINARI	-	-	-	N/D

ONERI	Consuntivo 2012	Budget 2012	Diff. (Consuntivo - Budget)	%
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE				
6.1) Oneri del personale dipendente	151.812,57	152.950,00	- 1.137,43	-0,74%
6.2) Collaborazioni, consulenze e incarichi professionali	19.479,39	17.500,00	1.979,39	11,31%
6.3) Rimborsi spese ai volontari	13.638,50	23.500,00	- 9.861,50	-41,96%
6.4) Canoni di locazione sedi	38.300,00	38.350,00	- 50,00	-0,13%
6.5) Canoni di locazione macchine elettroniche	2.411,51	4.750,00	- 2.338,49	-49,23%
6.6) Servizi di fotocopie e stampe	2.118,85	4.200,00	- 2.081,15	-49,55%
6.7) Materiale di cancelleria e di consumo	837,76	1.300,00	- 462,24	-35,56%
6.8) Utenze	11.413,34	15.200,00	- 3.786,66	-24,91%
6.9) Oneri per spedizioni e trasporto	1.560,39	4.050,00	- 2.489,61	-61,47%
6.10) Traserte operatori e organi sociali	3.421,35	3.500,00	- 78,65	-2,25%
6.11) Spese di pulizia	2.649,90	2.900,00	- 250,10	-8,62%
6.12) Altri Oneri di gestione	10.281,15	12.000,00	- 1.718,85	-14,32%
6.13) Quota di adesione a CSVNet ed altri organismi nazionali	17.871,60	15.600,00	2.271,60	14,56%
6.14) Assicurazioni	3.085,69	3.150,00	- 64,31	-2,04%
6.15) Ammortamenti	9.619,55	7.500,00	2.119,55	28,26%
TOTALE 6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	288.501,55	306.450,00	- 17.948,45	-5,86%
TOTALE ONERI	1.632.764,34	2.218.971,37	- 586.207,03	-26,42%
RISULTATO GESTIONALE DI ESERCIZIO	- 199,26	-	199,26	N/D



A.V.M. Regionale

Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche

**Nota integrativa
al Bilancio consuntivo 2012**

Introduzione

Il Bilancio Consuntivo 2012 dell'A.V.M. Regionale si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e della Nota Integrativa, a conferma della scelta di impostazione effettuata nella redazione dei bilanci Consuntivi dal 1999 al 2011. La necessità di evidenziare il valore del complesso dei beni di proprietà dell'Associazione, le posizioni creditorie e debitorie sia di breve che di lungo periodo, nonché il risultato economico di gestione dato dalla somma algebrica tra proventi e oneri, ha guidato la scelta di confermare la redazione del bilancio consuntivo 2012 sulla base del principio della competenza economica. In particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e di Rendiconto Gestionale, così come i principi contabili adottati, sono conformi ai contenuti nel documento di "Modello Unificato Rendicontazione dell'attività dei CSV" approvato in data 24/03/2011 dai firmatari dell'accordo ACRI-Volontariato del 23/06/2010.

Nel presente documento, che è parte integrante del Bilancio Consuntivo, vengono definiti forma e contenuto degli schemi di bilancio dell'Ente Gestore del CSV con particolare riguardo alle poste di bilancio atte a rappresentare in maniera uniforme le attività tipiche relative allo svolgimento delle funzioni di CSV.

L'adozione dei nuovi schemi di bilancio è intervenuta nella redazione del bilancio consuntivo 2011, pertanto è stato possibile confrontare i valori 2012 con quelli dell'anno sociale precedente.

Come nei bilanci degli esercizi precedenti le risorse attribuite dal Comitato di gestione del Fondo speciale per il Volontariato (CoGe) all'A.V.M. Regionale, in qualità di Ente gestore del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche, sono state iscritte in Bilancio solo per la parte di competenza attraverso la rilevazione di rettifiche ai proventi d'esercizio per la parte eccedente gli oneri.

Anche per quanto concerne la rappresentazione delle poste del Patrimonio Netto dell'A.V.M. Regionale si è confermata la scelta di separare l'entità del Patrimonio Libero di pertinenza dell'A.V.M. Regionale dalle componenti Patrimoniali la cui destinazione è vincolata e direttamente riferibile alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato.

Con lo scopo di fornire un quadro informativo completo della gestione dell'Associazione il presente documento riporta in dettaglio le componenti economiche, finanziarie e patrimoniali inserite in bilancio esplicitandone i contenuti e i criteri di valutazione.

Informazioni di carattere generale

L'A.V.M. Regionale è un'associazione di secondo livello costituitasi il 4 luglio 1997.

Gli associati dell'A.V.M. Regionale sono esclusivamente associazioni di volontariato iscritte nel registro regionale delle Marche di cui alla legge 266/91. Al 31/12/2012 il numero di associazioni socie dell'A.V.M. è pari a 494

L'A.V.M. Regionale ha ottenuto a sua iscrizione nel Registro Regionale del Volontariato con decreto del dirigente del servizio N. 254 del 23/09/1998 e in data 19/01/2004 ha ottenuto il riconoscimento giuridico di carattere regionale con decreto del Dirigente del Servizio Enti locali ed Enti dipendenti dalla Regione N. 5/ELD (iscrizione nel registro delle persone giuridiche al n. 202).

L'Associazione è Ente gestore del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche (ex art. 15 legge 266/91) in seguito alla delibera di istituzione del CSV da parte del Comitato di Gestione del Fondo Speciale per il Volontariato delle Marche assunta in data 16/02/1998 (e pubblicata sul BUR n. 31 del 09/04/1998) con la quale l'AVM Regionale si aggiudica il bando istitutivo deliberato dallo stesso Comitato di Gestione in data 24/07/97 (verbale n. 9/97 pubblicato sul BUR del 25/09/1997).

Nel mese di novembre 2012 l'assemblea dei delegati dell'A.V.M. Regionale ha Approvato il nuovo Statuto le cui modifiche, alla data di approvazione del Bilancio consuntivo 2012, sono al vaglio della Regione Marche ai fini della relativa approvazione ai sensi dell'art. 2 del DPR 10 febbraio 2000 n. 361.

LO STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale dell'A.V.M. riporta in dettaglio il complesso delle attività, delle passività e del Patrimonio netto dell'associazione al 31 dicembre 2012 con l'esplicitazione del valore delle componenti patrimoniali e finanziarie in ordine crescente di liquidità (sezione dell'attivo) e di esigibilità (sezione del passivo).

LA SEZIONE DELL'ATTIVO

A) Quote associative ancora Da Versare

La voce si riferisce alle eventuali quote di conferimento dell'Ente. Lo statuto dell'AVM Regionale non prevede tali tipi di quote associative.

B) Immobilizzazioni

In questo raggruppamento è stato inserito il valore degli acquisti in C/Capitale di beni Materiali, Immateriali e finanziari che partecipano all'attività dell'A.V.M. Regionale per più esercizi. Gli importi delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritti nell'attivo sono dati dalla differenza tra il costo storico di acquisto (maggiorato degli eventuali oneri accessori) e le quote di ammortamento accantonate annualmente nei relativi fondi secondo un piano sistematico determinato in base alla presunta vita utile dei beni.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono esposte nello Stato Patrimoniale distinte per tipologia così come individuate nel Modello Unificato di Rendicontazione.

La provenienza delle risorse impiegate per l'acquisizione delle immobilizzazioni e la loro destinazione funzionale sono integralmente riferite alla gestione del CSV.

Di seguito si riportano, per ciascun conto dell'aggregazione, il dettaglio del valore del costo storico di acquisto, dell'entità dell'ammortamento, del Fondo Ammortamento e del relativo valore residuo inserito in bilancio al 31/12/12.

Immobilizzazioni Immateriali					
Tipologia	Sottotipologia	Valore storico di acquisto al 31/12/2012	Ammortamento al 31/12/12	Fondo ammortamento al 31/12/2012	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2012
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere dell'ingegno	Licenze Software	69.788,23	1.383,30	68.838,15	950,09
Spese Manutenzioni da ammortizzare	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	78.129,13	3.980,94	68.839,86	9.289,27
	TOTALE IMMATERIALI	147.917,36	5.364,24	137.678,01	10.239,36

Immobilizzazioni materiali					
Tipologia	Sottotipologia	Valore storico di acquisto al 31/12/2012	Ammortamento al 31/12/12	Fondo ammortamento al 31/12/2012	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2012
Impianti e attrezzature	Computer e Macch. Elettroniche	147.340,54	6.595,29	137.069,20	10.271,34
	Impianti generici	32.710,14	3.120,63	21.355,22	11.354,87
	Attrezzatura Varia	4.794,74	119,39	4.794,77	-
	Impianto Telefonico	22.623,81	2.367,76	18.554,55	4.069,27
	Impianto Elettrico	22.250,52	1.446,94	7.835,98	14.414,55
Altri Beni	Mobili Ufficio	68.575,53	2.588,87	61.383,86	7.191,67
	Telefoni Cellulari	3.759,65	188,00	3.759,65	-
	Beni comodato tempor. associazioni	178.235,50	4.328,09	171.265,76	6.969,74
	TOTALE MATERIALI	480.290,43	20.754,97	426.018,99	54.271,44

TOTALE	628.207,79	26.119,21	563.697,00	64.510,80
---------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

Di Seguito si riporta il dettaglio degli investimenti effettuati nell'esercizio 2012 con l'indicazione, per ciascun singolo conto, della relativa destinazione.

Immobilizzazioni Immateriali				
Tipologia	Sottotipologia	Acquisto immobilizzi destinati alle attività di supporto generale	Acquisto immobilizzi destinati alle attività tipiche di missione	TOTALE
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere dell'ingegno	Licenze Software	1.514,68	731,09	2.245,77
Spese Manutenzioni da ammortizzare	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	-	5.324,00	5.324,00
	TOTALE IMMATERIALI	1.514,68	6.055,09	7.569,77

Immobilizzazioni materiali				
Tipologia	Sottotipologia	Acquisto immobilizzi destinati alle attività di supporto generale	Acquisto immobilizzi destinati alle attività tipiche di missione	TOTALE
Impianti e attrezzature	Computer e Macch. Elettroniche	2.531,71	2.867,98	5.399,69
	Impianti generici	1.368,50	-	1.368,50
	Attrezzatura Varia	19,90	99,49	119,39
	Impianto Telefonico	-	280,32	280,32
	Impianto Elettrico	-	3.630,00	3.630,00
Altri Beni	Mobili Ufficio	-	-	-
	Telefoni Cellulari	188,00	-	188,00
	Beni comodato tempor. associazioni	-	230,86	230,86
	TOTALE MATERIALI	4.108,11	7.108,65	11.216,76

	Acquisto immobilizzi destinati alle attività di supporto generale	Acquisto immobilizzi destinati alle attività tipiche di missione	TOTALE
TOTALE	5.622,79	13.163,74	18.786,53

Per la totalità dei beni acquisiti durante l'anno si è fatto ricorso all'impiego del Fondo Speciale per il Volontariato.

Relativamente alla voce **III - Immobilizzazioni finanziarie** è stato riportato il valore della polizza assicurativa stipulata nel corso dell'esercizio 2005 con la Compagnia Generali di Ancona a garanzia delle somme dovute ai dipendenti in forma all'A.V.M. Regionale a titolo di Trattamento di fine rapporto. Il valore inserito nel prospetto si riferisce al valore netto versato negli esercizi dal 2005 al 2011. L'intero importo, come per le immobilizzazioni materiali ed immateriali, è riferibile all'attività del Csv in quanto le risorse utilizzate per la costituzione del valore complessivo dell'immobilizzazione sono interamente riferibili al Fondo Speciale per il Volontariato.

C) Attivo Circolante

In questo raggruppamento è stato inserito il valore dei crediti che l'A.V.M. Regionale vanta nei confronti di diversi soggetti la cui riscossione è prevista durante l'esercizio 2013 (crediti di breve periodo) e delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio 2012.

II. Crediti

La voce **Crediti V/Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere** si riferisce alle somme attribuite dal CoGe in favore del CSV in data 19 ottobre 2012 a valere sulla progettazione sociale (ex accordo 23/06/2010). Il CoGe ha

provveduto ad effettuare la delibera di liquidazione di tali somme in data 30 gennaio 2013, pertanto alla data di chiusura dell'esercizio le stesse risultano esposte tra le posizioni creditorie.

e la voce **Crediti V/Fondazione Bancarie** non riporta alcun importo in quanto, alla data del 31/12/12, le fondazioni bancarie hanno provveduto, ciascuna per le quote di propria competenza, all'integrale versamento in favore dell'AVM Regionale delle somme liquidate dal Coge.

La voce **Crediti V/Enti per contributi da liquidare** comprende l'ammontare dei contributi assegnati da Enti locali per la realizzazione di specifiche attività e non ancora liquidati alla data del 31/12/12.

In particolare si segnalano le posizioni creditorie nei confronti:

- della Regione Marche per euro 73.000,00 relative:
 - o agli importi previsti nella Convenzione stipulata nel 2010 (Euro 50.000 per le annualità 2011 e 2012);
 - o agli importi previsti per la realizzazione del progetto EAD (Euro 23.000 relative alle annualità 2011 e 2012, quest'ultima comprensiva dell'integrazione di euro 7.000);
 - o agli importi previsti per il sostegno ai progetti delle organizzazioni di volontariato attribuiti in favore del CSV con delibera di giunta N. 1222 del 01/08/2012 (Euro 125.000). Tali importi saranno destinati al finanziamento dei progetti delle Odv all'interno della linea di finanziamento "Co-progettazione - Ordinari Minori" con scadenza 30 aprile 2013.
- della provincia di Ancona per euro 45.890,00 relative al Progetto "laboratori di cittadinanza partecipata" (euro 36.900,00) e al progetto "Oltre l'ostacolo" (Euro 8.990);

La voce **Crediti V/Odv per acconti su progetti finanziati** si riferisce agli acconti versati in favore di 16 associazioni di volontariato vincitrici del bando a scadenza unica 2011 che prevede il sostegno economico diretto da parte del CSV. Gli acconti sono stati in parte versati nel 2011 e in parte nel 2012. Tutti i progetti alla data di chiusura dell'esercizio sono ancora in corso, pertanto non sono ancora state ricevute le rendicontazioni finali delle associazioni. Di seguito l'elenco dettagliato delle associazioni destinatarie degli acconti e degli importi ricevuti.

Associazione	Importo degli acconti erogati	Codice progetto
Laboratorio Culturale	4.050,00	ANPS002
CSA Collett. Macerata	8.077,50	MCPS002
La tenda di Abramo	14.400,00	ANPO153
La Carovana	7.200,00	ANPO155
Ya bastalMarche	14.400,00	ANPO156
Anteas Ascoli	7.200,00	APPO080
Unitalsi Fermo	7.200,00	FMPO065
Il Ponte	6.876,00	FMPO066
Traum. cranici Andrea	7.157,70	MCPO103
Avulss Corridonia	7.200,00	MCPO105
I nuovi Amici	7.200,00	MCPO106
Croce Verde S.Giusto	14.400,00	MCPO107
Fuoritana	7.132,50	PUPO146
Città della gioia	14.355,00	PUPO148
Cred.Tutti cuori di Rossana	7.200,00	PUPO152
Mondo a quadretti	14.130,00	PUPO153
TOTALE	148.178,70	

La voce **Depositi Cauzionali** comprende l'ammontare delle cauzioni versate al momento della stipula di contratti di locazione nel corso dell'esercizio e negli esercizi precedenti. Tali depositi verranno restituiti al momento della cessazione dei singoli contratti.

La voce **Crediti V/Inail** comprende l'ammontare dell'acconto Inail versato in data 16/02/13 all'istituto previdenziale relativo ai contratti di lavoro dipendente e parasubordinato.

La voce **Crediti V/Fornitori** comprende l'ammontare dei crediti vantati nei confronti di fornitori che verranno riscossi nell'esercizio successivo. Sono compresi inoltre le somme anticipate a fornitori per l'acquisizione di beni e servizi per i quali, alla data del 31/12/12, non si è ancora ricevuta regolare fattura commerciale.

La voce **Crediti V/Erario per IRAP** comprende le somme versate in più durante l'esercizio 2012 a titolo di acconto dell'imposta rispetto al reale valore dell'IRAP per l'esercizio 2012. Tali somme verranno recuperate automaticamente nel 2012 al momento del versamento dell'acconto 2013.

II. Disponibilità liquide

La voce Depositi bancari e postali riporta il saldo banca al 31 dicembre 2012 dei conto correnti intestati all'AVM Regionale. Si tratta dei saldi contabili liquidi comprensivi degli interessi riconosciuti e delle spese di tenuta conto.

Di seguito il dettaglio dei saldi dei C/C bancari:

C/C Bancario	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Modalità di impiego
Banca Marche C/C 1606	303.483,07	709.244,00	Gestione FSV
Banca UGF C/C 1474	254.550,19	251.763,26	Gestione FSV
Banca Unicredit C/C 101244381	1.204,08	105.542,64	Gestione FSV
Banca C/C 1653 A.V.M.	9.202,91	9.402,17	Gestione risorse diverse dal FSV
TOTALE	568.440,25	1.075.952,07	

Gli altri importi evidenziati tra le "Disponibilità liquide" (**Valori in cassa**) si riferiscono alle esistenze di cassa rilevate alla data di chiusura dell'esercizio nelle diverse sedi presenti sul territorio.

D) Ratei e Risconti Attivi

In questo raggruppamento sono riepilogate le operazioni attive a cavallo dei due esercizi riferite ad oneri di competenza. La voce **Risconti attivi** comprende l'ammontare degli oneri di competenza 2013 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell'esercizio 2012 e che quindi vengono rinviati all'esercizio successivo. In particolare, la voce inserita in bilancio si riferisce al rinvio degli oneri di competenza 2012 relativi agli affitti delle sedi operative del CSV e agli abbonamenti a riviste, all'assicurazione degli stagisti del progetto "Volontariamente".

LA SEZIONE DEL PASSIVO E DEL PATRIMONIO NETTO

A) Patrimonio Netto

Il raggruppamento comprende il riepilogo delle risorse economiche che l'A.V.M. può annoverare come patrimonio associativo netto.

Il Patrimonio netto è stato diviso in due distinte sezioni in ordine alla destinazione del patrimonio stesso.

Il **"Fondo di dotazione dell'Ente"** non riporta importi in quanto lo statuto dell'AVM Regionale non prevede alcuna dotazione patrimoniale iniziale.

Il **"Patrimonio Vincolato"** è costituito dal Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV. Tale fondo, di pari importo al valore delle immobilizzazioni nette acquisite con i contributi derivanti dal Fondo Speciale per il Volontariato, assegnati dal CoGe. negli esercizi dal 1998 al 2012, viene adeguato annualmente per la quota di competenza dell'esercizio pari al valore degli ammortamenti registrati.

Esso rappresenta il Patrimonio indisponibile in quanto vincolato per destinazione alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato. Di seguito l'esplicitazione delle movimentazioni intervenute nel Fondo durante l'esercizio:

	2012	2011	
Entità del Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv al 01/01	71.843,48	127.426,35	
(+) Valore dei contributi attribuiti dal CoGe ed utilizzati per l'acquisto in C/Capitale per l'esercizio 2012	18.786,53	7.481,22	
(-) Utilizzo del Fondo immobilizzazioni Csv per la parte di competenza dell'esercizio 2012	26.119,21	63.064,09	Variazioni
(=) Entità del Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del Csv al 31/12/12	64.510,80	71.843,48	- 7.332,68

Il **"Patrimonio Libero"** è il patrimonio disponibile di pertinenza dell'A.V.M. Regionale. Esso è dato dai risultati delle gestioni diverse da quelle imputabili alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato conseguite negli esercizi dal 1998 al 2011 (Fondo Patrimonio Libero associativo).

Il **"Risultato di gestione dell'esercizio"** rappresenta la somma algebrica dei proventi e degli oneri di competenza 2012 così come esposti analiticamente nel Rendiconto Gestionale, del quale tale voce rappresenta il risultato finale.

Il risultato finale dell'esercizio è interamente imputabile all'attività dell'A.V.M. Regionale diversa dalla gestione dei contributi di cui all'art. 15 della legge 266/91 e di quelli riferiti ai fondi perequativi ricevuti per la gestione del Centro di Servizio per il Volontariato. Tutti i proventi maturati nel corso dell'esercizio 2012 diversi dai contributi di provenienza del Fondo Speciale per il Volontariato, sono stati acquisiti per la realizzazione delle attività riconducibili alle funzioni del CSV. Pertanto il loro valore è stato considerato ad integrazione delle somme attribuite dal CoGe.

Nello specifico quindi il disavanzo economico dell'esercizio 2012 è interamente riferibile alle spese di tenuta del conto corrente bancario intrattenuto dell'AVM Regionale per le operazioni diverse da quelle relative alle funzioni CSV.

B) Fondi per Rischi ed oneri futuri

L'aggregazione comprende esclusivamente i fondi vincolati alle funzioni del CSV che accolgono la totalità dei residui di fine esercizio dati dalla differenza tra i contributi attribuiti dal CoGe per la programmazione 2012 maggiorati dei proventi da altra fonte destinati alle funzioni di CSV e gli oneri effettivamente sostenuti.

La voce **"Fondo per completamento azioni"** comprende è formato da due distinte componenti:

- La prima accoglie il valore dei residui di fine esercizio, di provenienza del FSV, relativi ad azioni che non si sono concluse nel 2012 e che la loro conclusione è prevista nel corso del 2013 e/o negli esercizi successivi. Tale importo, per il principio della competenza economica, costituisce un provento degli esercizi successivi nei quali si sosterranno gli oneri relativi al completamento delle azioni (Euro 431.407,93);

- La seconda accoglie il valore delle somme attribuite dalla Regione Marche per il sostegno ai progetti delle organizzazioni di volontariato attribuiti in favore del CSV con delibera di giunta N. 1222 del 01/08/2012. Tali importi saranno interamente destinati al finanziamento dei progetti delle Odv all'interno della linea di finanziamento "Co-progettazione - Ordinari Minori" con scadenza 30 aprile 2013 (Euro 125.000,00)

La voce "Fondo risorse in attesa di destinazione" accoglie il valore dei residui di fine esercizio relativi ad azioni concluse nel corso del 2012. Tale importo rappresenta il valore delle economie realizzate dal CSV nello svolgimento delle azioni programmate. La destinazione di tali somme, sulle quali grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 15 legge 266/91, sarà deliberata dagli organi sociali dell'AVM Regionale e dal Comitato di Gestione del Fondo Speciale delle Marche.

Di seguito il dettaglio dei valori che costituiscono i due Fondi:

AREE GESTIONALI	Assegnazioni FSV a valore sul programma 2012	Oneri - Consuntivo 31/12/11 gestione FSV	Fondo Risorse in attesa di destinazione (Residui liberi da attività concluse)	Fondo Risorse per completamento azioni (Residui da attività da concludere)
Promozione del volontariato	96.900,00	101.362,28	4.462,28	-
Consulenza e assistenza	43.750,00	23.816,61	19.933,39	-
Formazione	97.695,00	87.905,87	9.789,13	-
Informazione e comunicazione	210.282,00	191.473,55	18.808,45	-
Ricerca e documentazione	2.000,00	2.041,07	41,07	-
Progettazione sociale	616.044,37	177.388,77	7.247,67	431.407,93
Animazione territoriale	33.800,00	34.235,80	435,80	-
Supporto logistico	46.700,00	37.280,47	9.419,53	-
Oneri di funzionamento degli sportelli operativi	690.350,00	617.555,42	72.794,58	-
TOTALE MISSIONE	1.837.521,37	1.273.059,84	133.053,60	431.407,93
SUPPORTO GENERALE	300.950,00	282.174,79	18.775,21	-
TOTALE GESTIONE FINANZIARIA, PATRIMONIALE E STRAORD.	15.421,00	736,48	14.684,52	-
TOTALE	2.153.892,37	1.555.971,11	166.513,33	431.407,93
ATTRIBUZIONE REGIONE MARCHE - BANDO PROGETTI 2012	125.000,00	-	-	125.000,00
TOTALE GESTIONE CSV			166.513,33	556.407,93

c) Trattamento di Fine Rapporto

L'importo iscritto nel fondo rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2012 nei confronti del personale dipendente calcolato a norma di legge e nel rispetto del CCNL di settore (Commercio, Servizi Terziario). La movimentazione del fondo è la seguente:

	2012	2011	
Fondo TFR al 01/01	143.334,62	115.573,48	
(-) Decremento subito per dimissioni e anticipi	- 27.175,41	- 11.641,61	
(+) Incremento per accantonamento di fine anno comprensivo di rivalutazione	41.647,98	39.402,75	variazione
Totale Fondo T.F.R. al 31/12	157.807,19	143.334,62	14.472,57

D) Debiti

Questo raggruppamento comprende la totalità dei debiti che gravano sull'Associazione nei confronti di soggetti diversi la cui esigibilità è prevista nel corso dell'esercizio 2012 (debiti a breve scadenza).

La voce **Debiti V/Banche** riporta il totale delle somme pagate in favore dei fornitori con l'utilizzo della carta di credito associata al C/C bancario n. 1606 intrattenuto presso la Banca delle Marche. L'importo si riferisce principalmente al pagamento delle fatture del fornitore Flyeralarm relative alla realizzazione di elaborati di stampa nell'ambito del servizio di sostegno alla promozione delle iniziative delle Odv. L'importo è stato interamente addebitato nel C/C bancario in data 15 gennaio 2013.

La voce **Acconti** si riferisce alle somme incassate durante l'esercizio 2012 da Enti Locali relativamente a progetti per i quali l'AVM Regionale è stata destinataria di contributi specifici e per i quali, alla data del 31/12/2012, non è stata prodotta specifica rendicontazione degli oneri sostenuti. Nello specifico le somme si riferiscono:

- All'anticipo ricevuto dalla Provincia di Ancona di euro 24.891,27 relativo al progetto "Laboratori di cittadinanza partecipata". Nel corso dei primi mesi del 2013 si è provveduto a realizzare la prima rendicontazione del progetto così come previsto nel contratto di attribuzione delle risorse economiche;
- All'anticipo ricevuto dalla Regione Marche di Euro 5.600,00 relativo al progetto "Oltre l'ostacolo". Nel corso dei primi mesi del 2013 si è provveduto a realizzare la rendicontazione finale del progetto così come previsto nel contratto di attribuzione delle risorse economiche;

La voce **Debiti V/Fornitori** riporta la totalità dei debiti dell'A.V.M. Regionale al 31/12/12 relativi all'acquisizione di beni e servizi; tali debiti trovano giustificazione nelle corrispondenti fatture commerciali (o equivalenti documenti contabili) che alla data del 31/12/12 risultavano ancora da liquidare.

La voce **Fatture da ricevere** riporta la totalità del valore dei beni e servizi acquisiti durante l'esercizio per i quali alla data del 31 dicembre 2012 non era ancora pervenuta la relativa fattura commerciale, o equivalente documento contabile, ma il cui ammontare è quantificabile in maniera certa.

La voce **Debiti Tributarî** 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 e dei prestatori occasionali. Tali somme sono state versate all'erario nei termini di legge nel corso dei primi mesi del 2013.

La voce **Debiti V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale** riporta la totalità delle somme dovute all'INPS, all'INPGI e all'INAIL relative alle retribuzioni e compensi riconosciuti ai lavoratori dipendenti, ai collaboratori a progetto e ai prestatori occasionali. Tali somme sono state versate ai rispettivi Istituti nei termini di legge nel corso dei primi mesi del 2013.

La voce **Debiti V/Odv per sostegno finanziario ai progetti** comprende il totale delle somme attribuite dal CSV in favore delle associazioni di volontariato capofila vincitrici del Bando a scadenza unica 2011 per il quale è previsto il sostegno economico diretto del CSV. Si tratta del valore complessivo delle convenzioni stipulate con le associazioni in seguito alla pubblicazione della graduatoria. Il valore è il medesimo dello scorso anno in quanto alla data di chiusura dell'esercizio i progetti finanziati risultano essere tutti in corso di svolgimento.

La voce **Altri Debiti** ha valenza residuale. Si segnalano al suo interno, tra gli altri, i debiti relativi alle retribuzioni e ai rimborsi spese dei lavoratori dipendenti del mese di dicembre 2012 (liquidati a gennaio 2013), ai compensi e ai rimborsi spese dei collaboratori a progetto del bimestre novembre/dicembre 2012 (liquidati a gennaio 2013), ai rimborsi spese dei volontari (liquidati nei primi mesi del 2013).

E) Ratei e Risconti Passivi

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

Ratei Passivi

La voce **Ratei Ferie e 14^{ma}** mensilità riporta il debito maturato nei confronti dei dipendenti relativamente ai giorni di ferie e le ore di permesso maturate nel corso del 2012 e non godute, al rateo 14^{ma} mensilità maturato dal 01/07/12 al 31/12/12 che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2013 e ai relativi oneri contributivi.

Risconti Passivi

In questa aggregazione sono riportati i risconti passivi relativi al rinvio, all'esercizio successivo, dei contributi assegnati da Enti Locali per lo svolgimento di progetti o attività specifiche per la parte eccedente rispetto agli oneri effettivamente sostenuti.

Si tratta del valore dei contributi assegnati che verranno utilizzati, secondo il principio della competenza economica, a copertura degli oneri previsti nel progetto che si sosterranno nell'esercizio o negli esercizi successivi. Di seguito il dettaglio del valore dei proventi riscontati:

Soggetto finanziatore	Titolo progetto/Attività	Importo del contributo assegnato	Oneri di competenza 2012	Risconto passivo
Provincia di Ancona	Laboratori di Cittadinanza partecipata	36.900,00	3.976,04	32.923,96
Regione Marche	Progetto EAD	7.000,00	-	7.000,00
TOTALE		43.900,00	3.976,04	39.923,96

IL RENDICONTO GESTIONALE

Il Rendiconto Gestionale rappresenta dettagliatamente il risultato di gestione dell'A.V.M. Regionale conseguito nell'esercizio 2012, attraverso la contrapposizione dei proventi ai relativi oneri sostenuti per lo svolgimento delle proprie attività.

L'obiettivo del prospetto è quindi quello di fornire informazioni circa la provenienza e le modalità di impiego delle risorse economiche del periodo, fornendo al tempo stesso chiavi di lettura del quadro complessivo delle scelte strategiche e delle modalità di gestione dell'Associazione.

Gli oneri ed i proventi inseriti nel Conto Gestionale sono stati imputati nel rispetto del principio della competenza economica. Lo schema di Rendiconto Gestionale, come riportato nell'introduzione, è stato adeguato ai contenuti del Modello Unificato di Rendicontazione dei CSV.

Per agevolare la comprensione delle poste di bilancio di seguito se ne riporta la descrizione del contenuto.

SEZIONE ONERI

1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICA

In questa sezione sono stati inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2012 che si riferiscono alla gestione tipica dell'AVM Regionale. Le attività tipiche svolte durante l'esercizio 2011 sono interamente riferibili alle funzioni di CSV, non avendo svolto durante l'esercizio attività istituzionali diverse.

1. Promozione del Volontariato

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

1. PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazione
1.1) Oneri generali Promozione del Volontariato	6.196,37	7.480,88	- 1.284,51
1.2) Progetto "Volontariamente"	37.289,09	45.009,13	- 7.720,04
1.3) Progetto "Mister Cittadino"	10.969,65	15.885,28	- 4.915,63
1.4) Progetto "Volontariato e Imprese"	32.452,12	9.733,69	22.718,43
1.6) Feste del Volontariato	2.500,00	2.500,00	-
1.7) Campagna di promozione del Volontariato	18.431,09	-	18.431,09
1.8) Progetto di validazione delle competenze dei volontari	-	-	-
TOTALE 1. PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	107.838,32	80.608,98	27.229,34

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2012 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

2. Consulenza e Assistenza

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

2. CONSULENZA E ASSISTENZA	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazione
2.1) Oneri Generali Consulenza e Assistenza	6.049,02	22.733,42	- 16.684,40
2.2) Consulenze Amministrativo/Fiscali	1.267,84	1.497,21	- 229,37
2.3) Accompagnamento alla tenuta della contabilità	15.697,19	24.775,49	- 9.078,30
2.4) Elaborazione software contabilità	-	1.000,00	- 1.000,00
2.5) Consulenze giuridiche	2.480,35	3.116,88	- 636,53
2.6) Consulenze progettuali	4.405,05	6.982,58	- 2.577,53
2.7) Progetto "Servizio civile Volontario"	1.637,16	11.101,48	- 9.464,32
2.8) Accompagnamento rendicontazione sociale	-	31.995,20	- 31.995,20
2.9) Consulenze sul Fund raising	-	-	-
2.11) Consulenza ricerca volontari	-	407,17	- 407,17
TOTALE 2. CONSULENZA E ASSISTENZA	31.536,61	103.609,43	- 72.072,82

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2012 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

3. Formazione

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

3. FORMAZIONE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazione
3.1) Oneri Generali Area Formazione	23.755,66	16.603,22	7.152,44
3.2) Percorsi formativi organizzati dal CSV	41.836,02	31.025,54	10.810,48
3.3) Iniziative formative proposte dalle associazioni	31.757,40	150.456,13	- 118.698,73
TOTALE 3. FORMAZIONE	97.349,08	198.084,89	- 100.735,81

Rispetto agli oneri riportati nella voce Iniziative formative proposte dalle Odv si riporta di seguito il dettaglio degli aggregati che la compongono:

Bando	Importi assegnati dal CoGe in favore del CSV	Importi assegnati dal CSV in favore delle Odv	Oneri sostenuti di competenza 2012	Fondo Risorse in attesa di destinazione (Residui liberi da attività concluse)	Fondo Risorse per completamento azioni (Residui da attività da concludere)
Bando seminari e convegni - sessione novembre 2011	30.000,00	29.392,50	23.823,36	6.176,64	-
TOTALE	30.000,00	29.392,50	23.823,36	6.176,64	-

Azione	Importi assegnati dal CoGe in favore del CSV	Oneri sostenuti di competenza 2012	Fondo Risorse in attesa di destinazione (Residui liberi da attività concluse)	Fondo Risorse per completamento azioni (Residui da attività da concludere)
Docenze Occasionali	10.000,00	7.934,04	2.065,96	-
TOTALE	10.000,00	7.934,04	2.065,96	-

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2012 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

4. Informazione e Comunicazione

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

4. INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazione
4.1) Oneri generali Informazione e Comunicazione	16.212,47	5.791,83	10.420,64
4.2) Periodico "Vdossier"	3.500,00	5.308,42	- 1.808,42
4.3) Gestione Archivio e sito internet	28.223,46	23.620,94	4.602,52
4.4) Diffusione e comunicazione CSV	5.700,77	12.771,52	- 7.070,75
4.5) Sostegno alla promozione delle iniziative delle Odv	92.291,03	162.940,34	- 70.649,31
4.6) Ufficio Stampa e consulenza sulla comunicazione	46.817,44	46.835,33	- 17,89
4.7) Servizio di aggiornamento normativo e rassegna stampa	-	6.958,63	- 6.958,63
TOTALE 4. INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	192.745,17	264.227,01	- 71.481,84

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2012 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

5. Ricerca e Documentazione

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

5. RICERCA E DOCUMENTAZIONE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazione
5.1) Oneri Generali Ricerca e Documentazione	-	-	-
5.4) Ricerca "Volontariato Europeo"	-	3.529,68	- 3.529,68
5.5) Banche Dati	-	300,00	- 300,00
5.6) Giornali e Riviste	2.041,07	3.144,20	- 1.103,13
5.7) Biblioteca	-	201,00	- 201,00
TOTALE 5. RICERCA E DOCUMENTAZIONE	2.041,07	7.174,88	- 5.133,81

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2012 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

6. Progettazione Sociale

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

6. PROGETTAZIONE SOCIALE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazione
6.1) Oneri Generali Progettazione Sociale	40.952,33	44.530,40	- 3.578,07
6.2) Oneri di Funzionamento Bando 2011	1.134,80	59.022,82	- 57.888,02
6.3) Oneri di funzionamento bando 2012	41.142,98		41.142,98
6.5) Bando progetti 2009	-	303.058,14	- 303.058,14
6.6) Bando Progetti 2011	94.158,66	254.473,96	- 160.315,30
6.7) Bando Progetti 2012	-		-
TOTALE 6. PROGETTAZIONE SOCIALE	177.388,77	661.085,32	- 483.696,55

Di seguito il dettaglio dei bandi per i quali il CSV garantisce il proprio sostegno ai progetti di intervento sociale attraverso l'assunzione diretta dei relativi oneri (il CSV si configura come centro di costo).

Bando	Importi assegnati dal Coge in favore del CSV	Importi non assegnati in favore delle Odv dirottati su altri bandi		Importi non assegnati	Importi assegnati dal CSV in favore delle ODV	Oneri sostenuti negli esercizi precedenti	Oneri sostenuti nel 2012	Totale Oneri sostenuti	Fondo risorse in attesa di destinazione	Fondo risorse per completamento azioni
		Importi dirottati sul Bando a scadenza unica 2011	Somme non impegnate dirottate su Bando 2012							
Bando "Aperto" 2011	162.000,00	- 4.715,00	29.344,97	24.629,97	137.370,03	13.812,96	77.203,45	91.016,41	-	46.353,62
Bando "di Idee" - Progetti di Sviluppo	72.000,00	19.376,00	8.000,00	27.376,00	44.624,00	-	16.955,21	16.955,21	-	27.668,79
TOTALE	234.000,00	14.661,00	37.344,97	52.005,97	181.994,03	13.812,96	94.158,66	107.971,62	-	74.022,41

Di seguito il dettaglio dei bandi nei quali il sostegno ai progetti di intervento sociale si esplica attraverso l'erogazione di risorse finanziarie in favore delle organizzazioni di Volontariato.

Bando	Importi assegnati dal Coge in favore del CSV	Integrazione da importi non assegnati nei Bando aperto e idee 2011	Importi assegnati dal CSV in favore delle ODV	Oneri sostenuti negli esercizi precedenti	Oneri sostenuti nel 2012	Somme rendicontate su progetti chiusi al 31/12/2011	Debiti V/Odv	Fondo risorse in attesa di destinazione - Sopravvenienze e Attive	Fondo risorse per completamento azioni
Bando Scadenza Unica - progetti di Salvaguardia	18.000,00	- 25,00	17.975,00	17.975,00	-	-	17.975,00	-	-
Bando Scadenza Unica - progetti Ordinari	208.000,00	14.686,00	222.686,00	222.686,00	-	-	222.686,00	-	-
TOTALE	226.000,00	14.661,00	240.661,00	240.661,00	-	-	240.661,00	-	-

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2012 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

7. Animazione Territoriale

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

7. ANIMAZIONE TERRITORIALE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazione
7.1) Oneri Generali Animazione Territoriale	24.256,87	24.068,27	188,60
7.2) Attività di Animazione Territoriale	20.300,37	6.831,35	13.469,02
TOTALE 7. ANIMAZIONE TERRITORIALE	44.557,24	30.899,62	13.657,62

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2011 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

8. Supporto Logistico

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per destinazione, sostenuti per lo svolgimento delle singole azioni afferenti l'area gestionale.

8. SUPPORTO LOGISTICO	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazione
8.1) Oneri Generali Supporto Logistico	-	-	-
8.2) Numeri Verdi	3.477,00	4.303,12	- 826,12
8.3) Beni usati e solidali	-	14.207,57	- 14.207,57
8.4) Fotocopie e stampe	37.285,47	49.506,17	- 12.220,70
8.5) Locazione Beni	-	100,00	- 100,00
TOTALE 8. SUPPORTO LOGISTICO	40.762,47	68.116,86	- 27.354,39

Per il dettaglio dei contenuti delle singole azioni, delle modalità di attuazione e dei risultati conseguiti si rimanda a quanto riportato nel Bilancio Sociale 2011 del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

9. Oneri di funzionamento degli sportelli Operativi

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per natura, sostenuti per il funzionamento degli sportelli operativi del CSV.

9. ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazione
9.1) Acquisti			
materiale di cancelleria e di consumo	6.572,66	11.932,90	- 5.360,24
9.2) Servizi			
Formazione operatori	7.641,00	16.067,33	- 8.426,33
Servizi di fotocopie e stampe	4.126,98	14.310,57	- 10.183,59
Utenze	46.688,86	59.702,70	- 13.013,84
Oneri per spedizioni e trasporto	211,81	451,89	- 240,08
Spese di pulizia sede	10.392,92	13.351,12	- 2.958,20
Assicurazioni	6.309,67	6.309,68	- 0,01
9.3) Godimento beni di terzi			
Canoni di locazione sedi	83.838,07	87.576,54	- 3.738,47
Canoni di locazione macchine elettroniche	7.912,46	8.611,85	- 699,39
9.4) Personale			
Oneri del personale dipendente	440.722,98	466.716,50	- 25.993,52
9.5) Ammortamenti	16.499,66	30.008,45	- 13.508,79
9.6) Altri Oneri			
Rimborsi spese ai volontari	4.428,90	468,48	3.960,42
Altri oneri di gestione	13.762,35	15.638,73	- 1.876,38
TOTALE	649.108,32	731.146,74	- 82.038,42

4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

In questo raggruppamento sono state inserite le commissioni su operazioni bancarie (bonifici, invio documentazione, ecc...) e le spese generali di tenuta conto relative ai conti correnti bancari detenuti dall'AVM Regionale. Inoltre sono stati ricondotti a questa aggregazione anche gli oneri relativi alle commissioni finanziarie relative al versamento del premio ricorrente della polizza assicurativa con la Compagnia Generali.

6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE

In questo raggruppamento sono stati inseriti gli oneri sostenuti dall'AVM Regionale per le funzioni organizzative e di conduzione generale dell'Ente quali quelle di direzione, amministrazione generale, segreteria generale, ecc...

Di seguito si riporta il dettaglio degli oneri, classificati per natura, sostenuti per il Supporto generale del CSV.

6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazione
9.1) Acquisti			
materiale di cancelleria e di consumo	837,76	1.636,81	- 799,05
9.2) Servizi			
Collaborazioni, consulenze e incarichi professionali	19.479,39	27.988,18	- 8.508,79
Servizi di fotocopie e stampe	2.118,85	1.294,10	824,75
Utenze	11.413,34	8.132,63	3.280,71
Oneri per spedizioni e trasporto	1.560,39	2.916,28	- 1.355,89
Spese di pulizia sede	2.649,90	2.635,60	14,30
Assicurazioni	3.085,69	2.905,69	180,00
9.3) Godimento beni di terzi			
Canoni di locazione sedi	38.300,00	38.000,00	300,00
Canoni di locazione macchine elettroniche	2.411,51	1.736,78	674,73
9.4) Personale			
Oneri del personale dipendente	151.812,57	179.317,34	- 27.504,77
9.5) Ammortamenti	9.619,55	16.716,79	- 7.097,24
9.6) Altri Oneri			
Rimborsi spese ai volontari	13.638,50	28.208,48	-14.569,98
Altri oneri di gestione	10.281,15	9.539,44	741,71
Quota di adesione a CSVNet ed altri organismi nazionali	17.871,60	21.451,54	- 3.579,94
Traserte operatori e organi sociali	3.421,35	2.230,45	1.190,90
TOTALE	288.501,55	344.710,11	- 56.208,56

SEZIONE PROVENTI

1. PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

In questa sezione sono stati inseriti i proventi di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2012 che si riferiscono esclusivamente alla gestione Tipica dell'AVM Regionale, ivi compresa quella relativa alle funzioni di Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

1.1) Contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91

In questo raggruppamento sono stati inseriti i proventi di competenza derivanti dai contributi assegnati dal CoGe, a copertura degli oneri di competenza dell'esercizio 2012.

I valori riportati nei singoli conti si riferiscono alle diverse destinazioni delle risorse assegnate dal CoGe, utilizzate nel corso dell'esercizio 2012. In particolare la quota "Servizi" si riferisce ai contributi attribuiti per lo svolgimento delle attività cosiddette ordinarie del CSV (Oneri di Missione e di Supporto Generale). La quota "progettazione Sociale" si riferisce invece ai contributi attribuiti per il sostegno ai progetti delle organizzazioni di volontariato così come previsto nell'accordo ACRI-Volontariato firmato in data 23/06/2010.

I valori sono iscritti in bilancio al netto dei residui e al netto delle componenti patrimoniali così come di seguito dettagliato.

1. CONTRIBUTI PER SERVIZI	Importo
Attribuzioni su anno corrente - Servizi	1.522.840,47
Risorse vincolate completamento azioni anni precedenti - Servizi	30.000,00
Risorse non vincolate da anni precedenti - Servizi	-
RESIDUI Vincolati per completamento azioni - Servizi	-
RESIDUI Risorse Libere - Servizi	- 166.513,33
Quota destinazione Fondo vincolato Immobilizzazioni CSV	26.119,21
TOTALE 1. CONTRIBUTI PER SERVIZI	1.412.446,35

2) CONTRIBUTI PER PROGETTAZIONE SOCIALE	-
Attribuzioni su anno corrente - Progettazione	359.994,63
Risorse vincolate complet. azioni anni precedenti - Progettazione	207.849,74
Risorse non vincolate da anni precedenti - Progettazione	-
RESIDUI Vincolati per completamento azioni - Progettazione	- 431.407,93
RESIDUI Risorse Libere - Progettazione	-
TOTALE 2. CONTRIBUTI PER PROGETTAZIONE SOCIALE	136.436,44

1.2) Contributi su progetti

La voce riporta l'entità dei contributi assegnati da Enti locali e da istituti di credito nel corso del 2012 per la realizzazione di progetti riferibili alla gestione del CSV. Di seguito il dettaglio dei contributi:

Contributi Regionali: il valore si riferisce ai contributi di competenza dell'esercizio assegnati all'AVM Regionale dalla Regione Marche relativamente alla gestione del progetto Comunic-EAD di competenza 2012 (Euro 1.000,00) e all'iniziativa Info day (Euro 950,00);

Contributi da provincie: il valore si riferisce ai contributi di competenza dell'esercizio assegnati all'AVM Regionale dalla Provincia di Ancona relativamente alla gestione del progetto "laboratori di Cittadinanza Partecipata (Euro 3.976,04 pari al valore degli oneri di competenza 2012 sostenuti, la parte eccedente il contributo assegnato è stata riscontata all'esercizio successivo – si veda il contenuto della voce "Risconti Passivi") e del progetto "Oltre l'ostacolo (Euro 8.990,00).

Contributi da Istituti di credito: contributo della Cassa di Risparmio di Fabriano e Cupramontana per la realizzazione delle festa del volontariato (Euro 2.500,00).

Contributi da altri soggetti privati (Euro 4.325,42): il valore si riferisce ai contributi ricevuti nell'ambito della realizzazione dei seguenti progetti: progetto "Cev Study Visit" (CEV), Contributi da progetto Go to Gol, progetto "Up ang go" (CSV di Rimini).

1.3) Contratti con Enti Pubblici

La voce riporta il valore della convenzione stipulata con la Regione Marche (quota di competenza 2012) relativamente alla collaborazione del CSV nell'ambito della gestione del Registro Regionale del Volontariato.

1.5) Da non soci

La voce riporta le somme ricevute da soggetti diversi così come di seguito dettagliato:

Rimborsi spese CSVnet per la partecipazione agli organi associativi del coordinamento nazionale dei CSV (Euro 1.730,00)

Contributi ricevuti a parziale copertura degli oneri sostenuti per l'erogazione di servizi (Euro 18.935,00)

Altri rimborsi ricevuti (Euro 1854,83)

1.6) Altri proventi e Ricavi

La voce riporta il valore degli arrotondamenti e abbuoni attivi.

4 Proventi finanziari e Patrimoniali

La voce riporta il valore degli interessi attivi netti maturati sui C/C bancari detenuti dall'AVM Regionale. La totalità dei valori riportati in bilancio è imputabile alla gestione del Csv in quanto derivanti dai contributi del fondo speciale per il volontariato.

RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO

Rappresenta il risultato finale dell'intero Rendiconto Gestionale ed è la somma algebrica del totale proventi e oneri registrati nel periodo. Tale risultato, riportato nel patrimonio libero dell'A.V.M. Regionale, scaturisce integralmente dal risultato della gestione extra contributi art. 15 legge 266/91 per la gestione del Csv. Nello specifico quindi il disavanzo economico dell'esercizio 2012 è interamente riferibile alle spese di tenuta del conto corrente bancario intrattenuto dell'AVM Regionale per le operazioni diverse da quelle relative alle funzioni CSV.

Per completezza di informazione di seguito si riporta il rendiconto finanziario dell'anno 2012 comunicato dal CoGe.:

**Rendiconto finanziario del Comitato di Gestione del
Fondo Speciale per il Volontariato nelle Marche
Anno Sociale 2012 - situazione al 31 dicembre 2012**

Situazione iniziale 01.01.2012			
Cassa iniziale	231,40		
Banca c/c iniziale	11.581,33		
Entrate		Uscite	
Crediti	-	Rimborso spese componenti Comitato	4.737,50 10,95%
Quota Fondo vincolato	50.000,00	Oneri assicurativi	7.855,24 18,16%
Interessi attivi netti	38,62	Spese di funzionamento e di segreteria	2.914,42 6,74%
		Consulenze legali, tecniche, amministrative	22.154,57 51,23%
		Istituzione Pubblicità Promozione CSV	- 0,00%
		Quota contributiva Consulta CoGe	2.824,18 6,53%
		Imposte e Tasse	- 0,00%
		Altre spese	- 0,00%
Quote vincolate CoReg Progettazione	-	Commissione Regionale Progettazione	2.760,00 6,38%
a) Totale entrate	50.038,62	b) Totale uscite	43.245,91 100,00%
		Incremento Risorse nette (a - b)	6.792,71
		Saldo disponibilità finali al 31.12.2012	18.605,44
		Cassa al 31.12.2012	209,67
		Saldo banca al 31.12.2012	18.395,77

Beni acquisiti con le risorse del Fondo Speciale

PC, completo di video, stampante / fax / fotocopiatrice e relativi software applicativi
ubicati presso l'ufficio di Ancona, Piazza Cavour n. 23 - presso la sede del Consiglio Regionale Marche – Assemblea Legislativa
Telefono cellulare con scheda a contratto a disposizione del Presidente

Anno Sociale 2012 - situazione PATRIMONIALE al 31 dicembre 2012

ATTIVITA'		PASSIVITA' E CAPITALE NETTO	
LIQUIDITA'	18.605,44		
Cassa	209,67		
Banca delle Marche c/c n. 1605	18.395,77		
CREDITI	349,66	DEBITI	1.987,69 10,49%
		RISORSE VINCOLATE	16.967,41 89,51%
		Fondo Risorse vincolate	14.815,41
		Fondo Risorse vincolate CoReg Progettazione	2.152,00
Totale Attivo	18.955,10	Totale Passivo	18.955,10 100,00%

All'Assemblea dei Soci dell'AVM – Associazione Volontariato Marche, Ancona.

Relazione del Collegio dei Sindaci Revisori al Bilancio consuntivo dell'anno 2012

Signori Soci e delegati,

in ottemperanza a quanto previsto dallo statuto sociale, questo Collegio, quale organo di controllo, ha predisposto la relazione al Bilancio consuntivo 2012.

Il Bilancio consuntivo dell'anno 2012, che viene presentato alla Vostra discussione ed approvazione, si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e della Nota integrativa. Il bilancio è stato redatto sulla base di schemi adattati ai contenuti ed ai principi dettati dal "Modello unificato di rendicontazione dell'attività di CSV" approvato dai firmatari dell'accordo ACRI-Volontariato in data 24 marzo 2011. La situazione patrimoniale è stata esposta nel rispetto delle corrette regole contabili ed il Rendiconto Gestionale è stato correttamente redatto secondo il principio della competenza temporale, in modo da evidenziare l'esatto risultato di gestione annua nel rispetto dei citati principi contabili.

Il Bilancio sopra descritto è stato da parte nostra sottoposto ai seguenti controlli:

- abbiamo verificato la corrispondenza dei dati in esso indicati, con le scritture contabili e con i documenti giustificativi delle diverse voci, attraverso un esame a campione, effettuato tenendo conto anche della loro rilevanza per importo e/o natura;
- abbiamo verificato la correttezza e la veridicità del contenuto della Nota integrativa con quanto risultante dallo Stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale, dalle scritture contabili regolarmente tenute e confermiamo la rispondenza dei criteri di valutazione adottati con quelli di generale applicazione.

Il Bilancio si compendia nelle seguenti cifre.

Conto Gestionale a Proventi e Oneri

SEZIONE PROVENTI

A. PROVENTI

1. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ TIPICHE	€	1.618.318,94
2. PROVENTI DA RACCOLTI FONDI	€	0,00
3. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	€	0,00
4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€	14.246,14
5. PROVENTI STRAORDINARI	€	0,00

TOTALE PROVENTI € **1.632.565,08**

SEZIONE ONERI

1. ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE	€	1.343.327,05
2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	€	0,00
3. ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE	€	0,00
4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALE	€	935,74
5. ONERI STRAORDINARI	€	0,00
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE	€	288.501,55

TOTALE ONERI € **1.632.764,34**

RISULTATO GESTIONALE D'ESERCIZIO € **-199,26**

Stato Patrimoniale

ATTIVO

A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	€	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	€	138.941,83
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€	1.386.232,05
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	17.938,22
TOTALE ATTIVO	€	1.543.112,10

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO	€	77.079,68
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI FUTURI	€	722.921,26
C) FONDO T.F.R.	€	157.807,19
D) DEBITI	€	484.910,96
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	100.393,01
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	€	1.543.112,10

I dati sopra esposti sono stati relazionati, discussi ed approvati nella riunione del Consiglio direttivo tenutasi il 26/03/2013.

Con riferimento all'esercizio appena chiuso, questo collegio ritiene utile evidenziare quanto segue:

- il **patrimonio netto** rispetto al precedente esercizio risulta diminuito, passando da € 84.611,62 a € 77.079,68 principalmente a causa dell'utilizzo del fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV;
- la voce **fondo per completamento azioni**, ammontante ad € 556.407,93 comprende i contributi assegnati dal CoGe per attività che non si sono concluse nel 2012 pari ad € 431.407,93 e l'importo di €125.000 relativo alle somme attribuite dalla Regione Marche con propria delibera n. 1222 del 01/08/2012 per il sostegno alla progettazione sociale che verranno utilizzate nel 2013 per il finanziamento dei progetti delle Odv. Tali importi pertanto sono stati rinviati all'esercizio successivo nel rispetto del principio di competenza.
- la voce **fondo risorse in attesa di destinazione** (pari a € 166.513,33) evidenzia l'importo afferente il mancato impiego di risorse assegnate dal Co.Ge.; in particolare in tale voce sono indicate le risorse assegnate per il 2012 che non sono state utilizzate in conseguenza di risparmi di spesa. Diversamente da quelle di cui al punto precedente non sono rinviate all'esercizio successivo in quanto riferite ad attività ormai concluse.

CONCLUSIONI:

Durante l'esercizio il collegio ha effettuato le verifiche di sua competenza ed in sede di chiusura ha esaminato e verificato il rendiconto sottoposto dal Consiglio direttivo senza riscontrare alcuna eccezione.

Vi conferma, inoltre, di aver sempre riscontrato la piena collaborazione del Consiglio direttivo e del personale amministrativo, e di non aver riscontrato violazioni nella condotta amministrativa degne di nota.

Si esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del Bilancio predisposto dal Consiglio direttivo.

Ancona 27 marzo 2013.

I revisori:

Sebastiano Di Diego

Giorgio Gentili

Michele Baldini

