

## **A.V.M. Regionale**

*Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche*

### **Bilancio consuntivo 2008**

*(Approvato dal Consiglio Direttivo del 25/03/09)*

- *Stato Patrimoniale*
- *Conto Gestionale a proventi e oneri*
- *Prospetto degli investimenti*
- *Nota integrativa*

*Allegato:*

- *Relazione del Collegio dei Sindaci revisori*

## STATO PATRIMONIALE

Consuntivo 2008 - approvato dal Consiglio Direttivo del 25/03/09

ATTIVO	
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI NETTE</b>	<b>191.160,42</b>
<b>I Immateriali</b>	<b>11.041,02</b>
Licenze Software Centro	1.114,51
Manutenzione straordinaria su beni di terzi Centro/Ancona	6.116,02
Licenze software Ancona	350,42
Manutenzione straordinaria su beni di terzi Ascoli Piceno	599,76
Manutenzione straordinaria su beni di terzi Macerata	2.860,31
<b>II Materiali</b>	<b>129.273,32</b>
<b>Centro</b>	<b>36.097,36</b>
Mobili Ufficio	6.351,63
Computer e Macch. Elettroniche	15.234,95
Impianti generici	7.744,48
Impianto Telefonico	157,93
Telefoni Cellulari	387,70
Impianto Elettrico	6.220,67
<b>Ancona</b>	<b>5.765,53</b>
Computer e Macch. Elettroniche	5.639,33
Impianto Telefonico	75,66
Telefoni Cellulari	50,54
<b>Ascoli Piceno</b>	<b>11.383,27</b>
Mobili Ufficio	850,69
Computer e Macch. Elettroniche	4.369,22
Impianti generici	1.081,25
Attrezzatura Varia	51,67
Impianto Telefonico	201,13
Telefoni Cellulari	111,92
Impianto Elettrico	4.717,39
<b>Macerata</b>	<b>8.903,60</b>
Mobili Ufficio	896,46
Computer e Macch. Elettroniche	5.574,28
Impianti generici	1.253,37
Impianto Telefonico	468,68
Telefoni Cellulari	64,40
Impianto Elettrico	646,41
<b>Pesaro</b>	<b>8.034,45</b>
Mobili Ufficio	3.604,37
Computer e Macch. Elettroniche	4.176,71
Impianto Telefonico	229,77
Telefoni Cellulari	23,60
<b>Fermo</b>	<b>9.904,66</b>
Mobili Ufficio	5.257,92
Computer e Macch. Elettroniche	4.315,59
Impianto Telefonico	285,95
Telefoni Cellulari	45,20
<b>Beni in comodato temporaneo alle Associaz.</b>	<b>49.184,45</b>
<b>III Finanziarie</b>	<b>50.846,08</b>
Crediti V/Compagnia Generali - Polizza TFR	50.846,08
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.285.294,02</b>
<b>I Crediti</b>	<b>366.518,26</b>
Depositi Cauzionali	6.982,51
Crediti V/Inail	4.054,87
Anticipi a fornitori	14.393,65
Comitato di Gestione c/Anticipi	12.192,67
Crediti V/Fornitori	14.110,93
Note di credito da ricevere	3.559,64
Crediti V/Enti locali per contributi da liquidare	39.151,22
Crediti V/Ufficio Nazionale Servizio Civile	3.870,00
Crediti V/Fondo speciale Vol. per contributi da liquidare	254.413,00
Crediti V/Fondazione Cariverona Contrib. Da liquidare	3.735,11
Crediti V/CSV.NET	9.848,27
Crediti Diversi	206,39
<b>II Disponibilità liquide</b>	<b>1.918.775,76</b>
Banca Marche c/c 1606	1.900.626,27
Banca Marche C/C 1653	10.525,22
Valori in cassa Centro/Ancona	2.687,74
Valori in cassa presso altre sedi	4.936,53
<b>D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	<b>3.492,19</b>
Risconti Attivi	3.492,19
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.479.946,63</b>

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>153.095,58</b>
<b>Patrimonio Libero</b>	<b>12.781,24</b>
Fondo Patrimonio Libero associativo	13.293,78
Risultato di gestione dell'esercizio	-512,54
<b>Patrimonio Vincolato</b>	<b>140.314,34</b>
Fondo vincolato copertura Immobilizzazioni Csv	140.314,34
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>65.386,97</b>
Fondo T.F.R.	65.386,97
<b>DEBITI</b>	<b>974.551,68</b>
<b>Debiti esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>974.551,68</b>
Dipendenti c/retribuzioni	31.045,84
Dipendenti c/rimborsi da liquidare	4.625,43
Erario c/rit. Lavoratori Dipendenti	14.996,56
Erario C/imposta sostitutiva 11%	25,36
Debiti V/INPS Lavor. Dipendenti	18.895,10
Debiti v/Inail lavoratori Dipendenti	2.012,50
Trattenute sindacali	191,19
Lavoratori parasubordinati c/Compensi	41.348,01
Erario c/ritenute lavor. Parasubordinati	5.411,49
Debiti V/INPS Lavoratori Parasubordinati	8.869,10
Debiti V/Inail Lavoratori Parasubordinati	2.977,23
Erario C/Rit. Lavor. Autonomi	40.584,68
Debiti V/INPS lavoratori autonomi	2.807,00
Debiti V/fornitori	427.164,71
Fatture da Ricevere	224.138,61
Volontari c/rimborsi da liquidare	6.149,95
Debiti V/erario per IRAP	3.889,12
Debiti V/Fondo Speciale per il Volontariato	139.419,80
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>1.286.912,40</b>
<b>Ratei Ferie e 14a mensilità</b>	<b>49.818,01</b>
<b>Risconti Passivi contributi Co.Ge</b>	<b>1.237.094,39</b>
Contributi gestione corrente Attività ordinaria Csv	72.539,79
Contributi gestione corrente Attività progettuale Csv	1.164.554,60
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.479.946,63</b>

**RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI**

Consuntivo 2008 - approvato dal Consiglio Direttivo del 25/03/09

SEZIONE PROVENTI	Consuntivo 2008	Budget 2008	Diff. Consuntivo - budget	% scost.	Consuntivo 2007
<b>A) PROVENTI DA GESTIONE C.S.V.</b>					
<b>A1) CONTRIBUTI EX ART. 15 LEGGE 266/91</b>					
1 - Contributi Gestione Corrente attività ordinaria	2.485.078,51	2.578.468,89	- 93.390,38	-3,62%	2.000.593,88
2 - Contributi Gestione Corrente sostegno ai progetti	390.294,66	677.157,37	- 286.862,71	-42,36%	358.891,56
3 - Contributi per investimenti attività ordinaria	42.285,45	42.740,00	- 454,55	-1,06%	64.705,84
4 - Contributi per investimenti sostegno ai progetti	-	-	-	n/d	1.249,00
5 - Contributi quota Co.Ge. ex art. 2 DM 08/10/1997	-	-	-	n/d	-
<b>TOTALE A1) CONTRIBUTI EX ART. 15 LEGGE 266/91</b>	<b>2.917.658,62</b>	<b>3.298.366,26</b>	<b>- 380.707,64</b>	<b>-11,54%</b>	<b>2.425.440,28</b>
<b>A2) CONTRIBUTI DA FONDO PEREQUATIVO</b>					
1 - Contributi Gestione Corrente attività ordinaria	36.248,00	36.248,00	-	0,00%	-
2 - Contributi Gestione Corrente sostegno ai progetti	161.979,53	1.109.468,48	- 947.488,95	-85,40%	-
3 - Contributi per investimenti attività ordinaria	-	-	-	n/d	83.752,00
<b>TOTALE A2) CONTRIBUTI FONDO PEREQUATIVO</b>	<b>198.227,53</b>	<b>1.145.716,48</b>	<b>- 947.488,95</b>	<b>-82,70%</b>	<b>83.752,00</b>
<b>A3) UTILIZZO FONDO COPERTURA IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>50.865,02</b>	<b>8.860,00</b>	<b>42.005,02</b>	<b>474,10%</b>	
<b>A4) CONTRIBUTI NAZIONALI E DA ENTI LOCALI</b>					
1 - Contributi nazionali	3.870,00	-	3.870,00	n/d	3.040,00
2 - Contributi da Regione Marche	25.000,00	-	25.000,00	n/d	11.092,45
3 - Contributi da Provincie	-	-	-	n/d	3.500,00
4 - Contributi da Comuni	885,66	-	885,66	n/d	-
<b>TOTALE A4) CONTRIBUTI NAZIONALI E DA ENTI LOCALI</b>	<b>29.755,66</b>	<b>-</b>	<b>29.755,66</b>	<b>n/d</b>	<b>17.632,45</b>
<b>A5) CONTRIBUTI DA ISTITUTI DI CREDITO E ALTRI SOG. PRIVATI</b>					
1 - Contributi da Istituti di credito	4.735,11	-	4.735,11	n/d	-
2 - Contributi da CSV.net	24.157,95	-	24.157,95	n/d	10.162,00
3 - Contributi da privati	700,00	-	700,00	n/d	-
<b>TOTALE A5) CONTRIBUTI DA ISTITUTI DI CREDITO E ALTRI SOG. PRIVATI</b>	<b>29.593,06</b>	<b>-</b>	<b>29.593,06</b>	<b>n/d</b>	<b>10.162,00</b>
<b>A6) PROVENTI FINANZIARI</b>					
	-	-	-	n/d	-
<b>TOTALE A) PROVENTI DA GESTIONE CSV</b>	<b>3.226.099,89</b>	<b>4.452.942,74</b>	<b>- 1.226.842,85</b>	<b>-27,55%</b>	<b>2.536.986,73</b>
<b>B) ALTRI PROVENTI DIVERSI</b>					
B1) Proventi finanziari	37,10	-	37,10	n/d	-
B2) Abbuoni e arrotondamenti attivi	39,96	-	39,96	n/d	39,99
B3) Sopravvenienze Attive	26,75	-	-	n/d	-
<b>TOTALE B) ALTRI PROVENTI DIVERSI</b>	<b>103,81</b>	<b>-</b>	<b>77,06</b>	<b>n/d</b>	<b>39,99</b>
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>3.226.203,70</b>	<b>4.452.942,74</b>	<b>- 1.226.765,79</b>	<b>-27,55%</b>	<b>2.537.026,72</b>

SEZIONE ONERI	Consuntivo 2008	Budget 2008	Diff. Consuntivo - budget	% scost.	Consuntivo 2007
<b>A) ONERI PER GESTIONE C.S.V.</b>					
<b>A1) ONERI DI FUNZIONAMENTO DELLA SEDE REGIONALE</b>					
1 - Oneri del personale dipendente	206.419,50	204.000,00	2.419,50	1,19%	176.218,71
2 - Collaborazioni, consulenze e incarichi professionali	18.902,20	17.850,00	1.052,20	5,89%	49.853,99
3 - Rimborsi spese ai volontari	24.662,22	24.100,00	562,22	2,33%	21.640,26
4 - Canoni di locazione	17.771,39	14.300,00	3.471,39	24,28%	17.424,00
5 - Utenze	15.118,31	16.550,00	-1.431,69	-8,65%	12.675,69
6 - Materiale di cancelleria e consumo	4.151,82	8.600,00	-4.448,18	-51,72%	7.141,87
7 - Oneri per spedizione e trasporto	6.279,77	6.200,00	79,77	1,29%	4.603,37
8 - Trasferte operatori e organi sociali	994,10	1.100,00	-105,90	-9,63%	7.163,44
9 - Spese di pulizia	4.846,20	8.500,00	-3.653,80	-42,99%	4.683,89
10 - Altri oneri di gestione	14.943,13	8.000,00	6.943,13	86,79%	6.940,21
11 - Assicurazioni	2.833,78	3.700,00	-866,22	-23,41%	2.833,91
12 - Ammortamenti	22.749,78	17.500,00	5.249,78	30,00%	16.973,78
<b>TOTALE A1) ONERI DI FUNZIONAMENTO DELLA SEDE REGIONALE</b>	<b>339.672,20</b>	<b>330.400,00</b>	<b>9.272,20</b>	<b>2,81%</b>	<b>328.153,12</b>
<b>A2) ONERI DI FUNZIONAMENTO DEGLI SPORTELLI OPERATIVI</b>					
1 - Oneri del personale dipendente	433.073,60	413.500,00	19.573,60	4,73%	303.269,53
2 - Formazione operatori	6.669,51	7.000,00	-330,49	-4,72%	6.810,83
3 - Rimborsi spese	2.243,20	600,00	1.643,20	273,87%	-
4 - Canoni di locazione e rimborsi spese sportelli territoriali	37.831,78	37.580,00	251,78	0,67%	32.483,53
5 - Utenze	62.260,48	58.200,00	4.060,48	6,98%	59.239,10
6 - Materiale di cancelleria e di consumo	18.902,29	21.500,00	-2.597,71	-12,08%	9.773,95
7 - Oneri per spedizioni e trasporto	3.231,37	2.900,00	331,37	11,43%	914,09
8 - Spese di pulizia	5.719,86	5.500,00	219,86	4,00%	6.281,53
9 - Altri Oneri di gestione	13.798,05	10.850,00	2.948,05	27,17%	11.349,71
10 - Assicurazioni	5.160,48	6.000,00	-839,52	-13,99%	5.160,47
11 - Ammortamenti	70.400,69	34.100,00	36.300,69	106,45%	62.065,80
<b>TOTALE A2) ONERI DI FUNZIONAMENTO DEGLI SPORTELLI OPERATIVI</b>	<b>659.291,31</b>	<b>597.730,00</b>	<b>61.561,31</b>	<b>10,30%</b>	<b>497.348,54</b>
<b>A3) SERVIZI DI BASE</b>					
1 - Numeri Verdi	4.907,05	5.000,00	-92,95	-1,86%	3.959,12
2 - Fotocopie e stampe	41.872,77	45.000,00	-3.127,23	-6,95%	43.501,30
3 - Locazione Beni	15.251,43	14.200,00	1.051,43	7,40%	10.356,08
4 - Recupero e distribuzione beni usati e dismessi	18.586,97	15.000,00	3.586,97	23,91%	1.123,20
<b>TOTALE A3) SERVIZI DI BASE</b>	<b>80.618,22</b>	<b>79.200,00</b>	<b>1.418,22</b>	<b>1,79%</b>	<b>58.939,70</b>
<b>A4) SERVIZIO INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE</b>					
1 - Periodico "Volontariato Marche"	35.767,17	32.250,00	3.517,17	10,91%	28.757,09
2 - Gestione archivio e sito internet	14.071,22	8.260,00	5.811,22	70,35%	13.493,30
3 - Diffusione e comunicazione attività CSV	40.886,12	30.000,00	10.886,12	36,29%	24.069,06
4 - Sostegno alla promozione delle iniziative delle o.d.v.	241.101,26	250.000,00	-8.898,74	-3,56%	215.101,30
5 - Ufficio stampa e consulenza sulla comunicazione	43.581,93	40.750,00	2.831,93	6,95%	23.144,36
6 - Realizzazione siti internet	13.253,76	9.100,00	4.153,76	45,65%	12.342,72
7 - Pubblicazioni interne	-	500,00	-500,00	-100,00%	1.020,00
8 - Coordinamento generale area informazione e comunicazione	7.133,41	7.200,00	-66,59	-0,92%	5.947,79
9 - Servizio di aggiornamento normativo e rassegna stampa	17.255,00	19.000,00	-1.745,00	-9,18%	12.360,00
<b>TOTALE A4) SERVIZIO INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE</b>	<b>413.049,87</b>	<b>397.060,00</b>	<b>15.989,87</b>	<b>4,03%</b>	<b>336.235,62</b>
<b>A5) SERVIZIO DOCUMENTAZIONE</b>					
1 - Banche dati	2.943,33	3.150,00	-206,67	-6,56%	3.151,40
2 - Convenzione con centro documentazione	5.040,00	5.050,00	-10,00	-0,20%	5.040,00
3 - Giornali e riviste	8.322,42	9.800,00	-1.477,58	-15,08%	4.714,07
4 - Biblioteca	489,62	450,00	39,62	8,80%	257,30
<b>TOTALE A5) TOTALE SERVIZIO DOCUMENTAZIONE</b>	<b>16.795,37</b>	<b>18.450,00</b>	<b>-1.654,63</b>	<b>-8,97%</b>	<b>13.162,77</b>
<b>A6) SERVIZIO RICERCA</b>					
1 - Ricerca "Censimento caratteristiche strutturali del volontariato"	-	24.000,00	-24.000,00	-100,00%	-
2 - Ricerca "Il valore sociale ed economico del volontariato"	10.000,00	25.000,00	-15.000,00	-60,00%	-
3 - Premio per tesi di laurea e ricerche sul mondo del volontariato	-	2.500,00	-2.500,00	-100,00%	-
4 - Ricerca "Volontariato Europeo"	2.514,54	25.000,00	-22.485,46	-89,94%	-
<b>TOTALE A6) SERVIZIO RICERCA</b>	<b>12.514,54</b>	<b>76.500,00</b>	<b>-63.985,46</b>	<b>-83,64%</b>	<b>-</b>
<b>A7) SERVIZIO CONSULENZA</b>					
1 - Consulenze Amministrativo/fiscali	6.176,71	5.500,00	676,71	12,30%	3.991,21
2 - Accompagnamento alla tenuta della contabilità	45.447,03	48.000,00	-2.552,97	-5,32%	41.558,58
3 - Elaborazione software contabilità	640,00	3.000,00	-2.360,00	-78,67%	3.510,00
4 - Consulenze giuridiche	8.428,76	5.200,00	3.228,76	62,09%	763,77
5 - Consulenze informatiche	-	2.400,00	-2.400,00	-100,00%	-
6 - Consulenze progettuali	5.819,02	9.900,00	-4.080,98	-41,22%	3.578,61
7 - Progetto "Servizio civile volontario"	45.686,30	21.720,00	23.966,30	110,34%	33.615,07
8 - Accompagnamento alla redazione del bilancio sociale	43.360,47	44.400,00	-1.039,53	-2,34%	14.803,71
9 - Progetto qualità	-	12.800,00	-12.800,00	-100,00%	-
10 - Consulenze specifiche di settore	-	5.200,00	-5.200,00	-100,00%	-
<b>TOTALE A7) SERVIZIO CONSULENZA</b>	<b>155.558,29</b>	<b>158.120,00</b>	<b>-2.561,71</b>	<b>-1,62%</b>	<b>101.820,95</b>
<b>A8) SERVIZIO FORMAZIONE</b>					
1 - Percorsi formativi organizzati dal CSV	76.010,25	59.031,80	16.978,45	28,76%	54.162,04
2 - Iniziative formative proposte dalle associazioni	375.297,61	416.892,72	-41.595,11	-9,98%	357.770,76
<b>TOTALE A8) SERVIZIO FORMAZIONE</b>	<b>451.307,86</b>	<b>475.924,52</b>	<b>-24.616,66</b>	<b>-5,17%</b>	<b>411.932,80</b>

SEZIONE ONERI	Consuntivo 2008	Budget 2008	Diff. Consuntivo - budget	% scost.	Consuntivo 2007
<b>A9) SERVIZIO PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO</b>					
1 - Progetto "Volontaria...mente"	107.493,21	138.914,40	- 31.421,19	-22,62%	116.730,40
2 - Progetto "Mister Cittadino"	45.280,47	52.690,00	- 7.409,53	-14,06%	39.184,62
3 - Servizio di orientamento al volontariato	87.878,43	94.577,97	- 6.699,54	-7,08%	11.522,03
4 - Coordinamento generale area promozione	5.675,30	6.000,00	- 324,70	-5,41%	6.099,04
5 - Progetto "Giovanilmente"	5.000,00	10.000,00	- 5.000,00	-50,00%	-
6 - Progetto "Un disabile per volontario: perché no?"	14.943,15	16.500,00	- 1.556,85	-9,44%	3.000,00
7 - Sportello di orientamento al volontariato nelle Università	4.518,53	5.000,00	- 481,47	-9,63%	-
8 - Progetto "Volontariato e imprese"	7.869,06	5.800,00	2.069,06	35,67%	-
9 - Progetto "Meeting Giovani"	125.950,00	75.000,00	50.950,00	67,93%	-
<b>TOTALE A9) SERVIZIO PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO</b>	<b>404.608,15</b>	<b>404.482,37</b>	<b>125,78</b>	<b>0,03%</b>	<b>176.536,09</b>
<b>A10) MONITORAGGIO VALUTAZIONE ATTIVITA'</b>	<b>29.985,00</b>	<b>35.750,00</b>	<b>- 5.765,00</b>	<b>-16,13%</b>	<b>13.895,36</b>
<b>A11) ATTIVITA' DI ANIMAZIONE TERRITORIALE</b>	<b>9.769,89</b>	<b>12.800,00</b>	<b>- 3.030,11</b>	<b>-23,67%</b>	<b>76.818,38</b>
<b>A12) SOSTEGNO AI PROGETTI PROPOSTI DALLE O.D.V.</b>					
5 - Sostegno ai progetti sessione 2005	80.875,18	150.672,24	- 69.797,06	-46,32%	240.727,58
6 - Sostegno ai progetti sessione 2006	309.419,48	526.485,13	- 217.065,65	-41,23%	118.163,98
7 - Sostegno ai progetti sessione 2007	161.979,53	600.642,48	- 438.662,95	-73,03%	-
8 - Sostegno ai progetti sessione 2008	-	508.826,00	- 508.826,00	-100,00%	-
11 - Commissione valutazione bando progetti	4.734,31	7.500,00	- 2.765,69	-36,88%	-
12 - Realizzazione e stampa guida presentazione progetti	612,83	1.500,00	- 887,17	-59,14%	1.020,47
<b>TOTALE A12) SOSTEGNO AI PROGETTI PROPOSTI DALLE O.D.V.</b>	<b>557.621,33</b>	<b>1.795.625,85</b>	<b>- 1.238.004,52</b>	<b>-68,95%</b>	<b>359.912,03</b>
<b>A13) ADESIONE AL COORDINAMENTO NAZIONALE DEI CSV</b>	<b>36.904,35</b>	<b>25.000,00</b>	<b>11.904,35</b>	<b>47,62%</b>	<b>26.204,01</b>
<b>A14) ALTRE ATTIVITA' CSV</b>					
1 - Monitoraggio CSV.net	8.070,31	-	8.070,31	n/d	10.000,00
2 - Convegno "Vita Indipendente"	-	-	-	n/d	956,95
3 - Realizzazione sito "Mondo in rete"	-	-	-	n/d	1.975,00
4 - Convegno "Famiglia, sussidiarietà"	-	-	-	n/d	2.273,50
5 - Conferenza Regionale del Volontariato	-	-	-	n/d	7.862,00
6 - Progetto "Equa la festa"	-	-	-	n/d	1.500,00
7 - Progetto cariverona Oltre l'Esclusione	3.735,11	-	3.735,11	n/d	-
<b>TOTALE A14) ALTRE ATTIVITA' CSV</b>	<b>11.805,42</b>	<b>-</b>	<b>11.805,42</b>	<b>n/d</b>	<b>24.567,45</b>
<b>A15) ONERI FINANZIARI</b>	<b>927,28</b>	<b>900,00</b>	<b>27,28</b>	<b>3,03%</b>	<b>915,87</b>
<b>A16) ONERI TRIBUTARI - IRAP</b>	<b>43.741,12</b>	<b>45.000,00</b>	<b>- 1.258,88</b>	<b>-2,80%</b>	<b>39.851,78</b>
<b>A17) QUOTA CO.GE. EX ART. 2 D.M. 08/10/1997</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>n/d</b>	<b>-</b>
<b>A18) ACC.TO AL FONDO COPERTURA IMMOBILIZZAZIONI CSV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>n/d</b>	<b>70.667,26</b>
<b>TOTALE A) ONERI PER GESTIONE C.S.V.</b>	<b>3.224.170,20</b>	<b>4.452.942,74</b>	<b>- 1.231.538,23</b>	<b>-27,66%</b>	<b>2.536.961,73</b>
<b>B) ALTRI ONERI DIVERSI</b>					
B1) ONERI FINANZIARI	2.509,13	1.350,00	1.159,13	85,86%	3.916,83
B2) ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	36,91	-	36,91	n/d	47,92
B3) ALTRI ONERI DIVERSI	-	-	-	n/d	50,00
<b>TOTALE B) ALTRI ONERI DIVERSI</b>	<b>2.546,04</b>	<b>1.350,00</b>	<b>1.196,04</b>	<b>88,60%</b>	<b>4.014,75</b>

**TOTALE ONERI** 3.226.716,24 4.454.292,74 - 1.230.342,19 -27,56% 2.540.976,48

**RISULTATO GESTIONALE DI ESERCIZIO** - 512,54 - 1.350,00 0,00% - 3.949,76

**PROSPETTO DEGLI INVESTIMENTI**

Consuntivo 2008 - approvato dal Consiglio Direttivo del 25/03/09

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Investimenti 2008	Budget 2008	Scostamento (consuntivo - previsionale)	Scostamento % Prev.	Consuntivo 2007
1 - Licenze software Centro	290,30	1.305,00	- 1.014,70	-77,75%	5.314,31
3 - Manutenzione straordinaria su beni di terzi Centro	7.017,94	-	7.017,94	n/d	-
4 - Licenze software Ancona	603,89	720,00	- 116,11	-16,13%	-
6 - Licenze software Ascoli Piceno	103,68	940,00	- 836,32	-88,97%	1.650,90
8 - Manutenzioni straordinarie su beni di terzi Ascoli Piceno	720,00	-	720,00	n/d	-
9 - Licenze software Macerata	186,62	645,00	- 458,38	-71,07%	2.137,14
12 - Licenze software Pesaro	186,62	720,00	- 533,38	-74,08%	1.407,63
15 - Licenze software Fermo	82,94	250,00	- 167,06	-66,82%	659,73
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>9.191,99</b>	<b>4.580,00</b>	<b>4.611,99</b>	<b>1,01</b>	<b>11.169,71</b>

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Investimenti 2008	Budget 2008	Scostamento (consuntivo - previsionale)		Investimenti 2007
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CENTRO</b>					
1 - Mobili ufficio Centro	-	500,00	- 500,00	-100,00%	6.000,00
2 - Computer e macchine elettroniche Centro	8.234,80	1.500,00	6.734,80	448,99%	12.731,40
4 - Attrezzatura varia Centro	-	250,00	250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Centro	42,90	-	42,90	n/d	39,00
6 - Telefoni cellulari centro	99,90	-	99,90	n/d	332,90
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CENTRO</b>	<b>8.377,60</b>	<b>2.250,00</b>	<b>6.127,60</b>	<b>272,34%</b>	<b>19.103,30</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ANCONA</b>					
1 - Mobili ufficio Ancona	-	500,00	500,00	-100,00%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Ancona	6.348,00	1.800,00	4.548,00	252,67%	-
4 - Attrezzatura varia Ancona	-	250,00	250,00	-100,00%	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ANCONA</b>	<b>6.348,00</b>	<b>2.550,00</b>	<b>3.798,00</b>	<b>148,94%</b>	<b>-</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ASCOLI PICENO</b>					
1 - Mobili ufficio Ascoli Piceno	-	500,00	500,00	-100,00%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Ascoli Piceno	1.230,00	1.920,00	690,00	-35,94%	3.850,00
4 - Attrezzatura varia Ascoli Piceno	-	250,00	250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Ascoli Piceno	228,00	-	228,00	n/d	-
6 - Telefoni cellulari Ascoli Piceno	110,40	-	110,40	n/d	-
7 - Impianto elettrico Ascoli Piceno	4.680,00	-	4.680,00	n/d	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ASCOLI PICENO</b>	<b>6.248,40</b>	<b>2.670,00</b>	<b>3.578,40</b>	<b>134,02%</b>	<b>3.850,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI MACERATA</b>					
1 - Mobili Ufficio Macerata	-	1.000,00	1.000,00	-100,00%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Macerata	-	1.920,00	1.920,00	-100,00%	7.474,60
3 - Impianti generici Macerata	-	1.300,00	1.300,00	-100,00%	-
4 - Attrezzatura varia Macerata	-	250,00	250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Macerata	-	-	-	n/d	100,16
6 - Telefoni cellulari Macerata	-	-	-	n/d	68,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI MACERATA</b>	<b>-</b>	<b>4.470,00</b>	<b>4.470,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>7.642,76</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI PESARO</b>					
1 - Mobili Ufficio Pesaro	-	1.250,00	1.250,00	-100,00%	1.023,12
2 - Computer e macchine elettroniche Pesaro	-	5.170,00	5.170,00	-100,00%	3.400,00
4 - Attrezzatura varia Pesaro	-	250,00	250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Pesaro	-	450,00	450,00	-100,00%	343,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI PESARO</b>	<b>-</b>	<b>7.120,00</b>	<b>7.120,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>4.766,12</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI FERMO</b>					
1 - Mobili ufficio Fermo	-	500,00	500,00	-100,00%	4.392,00
2 - Computer e macchine elettroniche Fermo	-	1.920,00	1.920,00	-100,00%	2.880,00
4 - Attrezzatura varia Fermo	-	250,00	250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Fermo	264,00	-	264,00	n/d	78,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FERMO</b>	<b>264,00</b>	<b>2.670,00</b>	<b>2.406,00</b>	<b>-90,11%</b>	<b>7.350,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI ASSOCIAZIONI</b>					
1 - Beni in comodato gratuito o.d.v.	11.855,46	16.430,00	4.574,54	-27,84%	10.823,95
2 - Beni in comodato su progetti o.d.v.	-	-	-	n/d	1.249,00
3 - Progetto Informatizzazione	-	-	-	n/d	83.752,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ASSOCIAZIONI</b>	<b>11.855,46</b>	<b>16.430,00</b>	<b>4.574,54</b>	<b>-27,84%</b>	<b>95.824,95</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>33.093,46</b>	<b>38.160,00</b>	<b>5.066,54</b>	<b>-13,28%</b>	<b>138.537,13</b>

<b>TOTALE ONERI PER INVESTIMENTI</b>	<b>42.285,45</b>	<b>42.740,00</b>	<b>- 454,55</b>	<b>-1,06%</b>	<b>149.706,84</b>
--------------------------------------	------------------	------------------	-----------------	---------------	-------------------



**A.V.M. Regionale**

*Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche*

**Nota integrativa  
al Bilancio consuntivo 2008**

*Approvata dal Consiglio Direttivo del 25/03/2009*

# Introduzione

---

Il Bilancio Consuntivo 2008 dell'A.V.M. Regionale si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Gestionale a proventi e oneri e della Nota Integrativa, a conferma della scelta di impostazione effettuata nella redazione dei bilanci Consuntivi dal 1999 al 2007.

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 2008 sulla base del principio della competenza economica.

Parallelamente ai principi di trasparenza, veridicità e prudenza che hanno guidato la stesura del documento, sono stati utilizzati criteri di valutazione delle poste di bilancio uniformi rispetto a quelli adottati lo scorso anno al fine di agevolare il processo di comparazione sia sintetico che dettagliato.

Come nei bilanci degli esercizi precedenti le risorse assegnate dal Comitato di gestione del Fondo speciale per il Volontariato (Co.Ge.) 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.

Si è infine mantenuta inalterata la struttura rappresentativa del bilancio apportando lievi modifiche agli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico adottati lo scorso anno, solo laddove si è ritenuto opportuno fornire un quadro rappresentativo più idoneo a garantire una migliore ed immediata comprensione delle modalità di impiego delle risorse, senza tuttavia variare modalità di valutazione o di imputazione delle singole voci di bilancio.

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



# 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 2008 con l'esplicitazione del valore delle componenti patrimoniali e finanziarie in ordine crescente di liquidità (sezione dell'attivo) e di esigibilità (sezione del passivo).

L'intero documento è stato concepito con la possibilità di ricavare informazioni precise e dettagliate non solo sulla natura delle componenti patrimoniali e finanziarie, ma anche sulla loro destinazione territoriale, con l'indicazione del territorio di imputazione degli investimenti e delle risorse finanziarie.

## LA SEZIONE DELL'ATTIVO

### A) Immobilizzazioni Nette

In questo raggruppamento è stato inserito il valore degli investimenti effettuati in 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 e raggruppate per destinazione territoriale sulla base del relativo utilizzo presso i singoli territori in cui sono dislocati gli sportelli operativi del Centro di Servizio per il Volontariato.

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

I beni presenti nei locali della sede di Ancona vengono utilizzati pressoché indistintamente dallo sportello operativo di Ancona e dalla Sede Regionale tanto da rendere impossibile un processo di imputazione puntuale ed oggettivo del loro valore in ciascuna delle due unità. Si è quindi preferito inserire nei conti relativi alla sede regionale il valore dei beni pluriennali utilizzati sia dalla sede regionale che dallo sportello operativo di Ancona, lasciando nei conti di quest'ultimo solo il valore dei beni ad uso esclusivo dello sportello.

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 31/12/08.

Descrizione conti	Esercizio 2008					
	Costo storico	%	Amm.to	Fondo Amm.to	Valore residuo	
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>						
Licenze Software Centro	€ 29.410,87	20,00%	€ 7.801,47	€ 28.296,36	€	1.114,52
Manutenzioni straord. su beni di terzi Centro	€ 46.067,07	16,70%	€ 3.543,21	€ 39.951,05	€	6.116,02
Licenze software Ancona	€ 2.597,35	20,00%	€ 523,06	€ 2.246,95	€	350,40
Licenze software Ascoli Piceno	€ 10.873,93	20,00%	€ 3.221,65	€ 10.873,93	€	-
Manutenzioni straordinari su beni di terzi Ascoli	€ 720,00	16,70%	€ 120,24	€ 120,24	€	599,76
Licenze software Macerata	€ 10.334,09	20,00%	€ 3.703,00	€ 10.334,09	€	-
Manutenzioni straord. su beni di terzi MC	€ 15.242,06	16,70%	€ 985,40	€ 12.381,73	€	2.860,33
Licenze software Pesaro	€ 7.404,89	20,00%	€ 2.429,16	€ 7.404,89	€	-
Licenze software Fermo	€ 3.582,25	0	€ 1.030,28	€ 3.582,25	€	-
<b>Totale I)</b>	<b>€ 126.232,51</b>		<b>€ 23.357,48</b>	<b>€ 115.191,49</b>	<b>€</b>	<b>11.041,03</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>						
<b>Centro/Ancona</b>						
Mobili Ufficio	€ 31.201,66	12,00%	€ 2.887,43	€ 24.850,02	€	6.351,64
Computer e Macch. Elettroniche	€ 102.441,79		€ 5.739,32	€ 87.206,83	€	15.234,96
Impianti generici	€ 15.724,49	7,50%	€ 1.179,34	€ 7.980,00	€	7.744,49
Attrezzatura Varia	€ 1.172,61	15,00%	€ 55,32	€ 1.172,61	€	-
Impianto Telefonico	€ 5.075,72	20,00%	€ 148,98	€ 4.917,80	€	157,92
Telefoni Cellulari	€ 2.210,05	20,00%	€ 171,96	€ 1.822,35	€	387,70
Impianto Elettrico	€ 16.303,06	7,50%	€ 1.222,73	€ 10.082,39	€	6.220,67
<b>Totale Centro/Ancona)</b>	<b>€ 174.129,39</b>		<b>€ 11.405,08</b>	<b>€ 138.032,00</b>	<b>€</b>	<b>36.097,38</b>
<b>Ancona</b>						
Mobili Ufficio	€ -	12,00%	€ -	€ -	€	-
Computer e Macch. Elettroniche	€ 15.309,11	20,00%	€ 2.526,36	€ 9.669,79	€	5.639,32
Impianti generici		7,50%				
Attrezzatura Varia		15,00%				
Impianto Telefonico	€ 551,88	20,00%	€ 33,94	€ 476,20	€	75,68
Telefoni Cellulari	€ 103,90	20,00%	€ 20,78	€ 53,36	€	50,54
Impianto Elettrico		7,50%				
<b>Totale Ancona)</b>	<b>€ 15.964,89</b>		<b>€ 2.581,08</b>	<b>€ 10.199,35</b>	<b>€</b>	<b>5.765,54</b>
<b>Ascoli Piceno</b>						
Mobili Ufficio	€ 6.269,33	12,00%	€ 346,27	€ 5.418,64	€	850,69
Computer e Macch. Elettroniche	€ 39.005,87	20,00%	€ 3.318,00	€ 34.636,67	€	4.369,20
Impianti generici	€ 1.730,00	7,50%	€ 129,75	€ 648,75	€	1.081,25
Attrezzatura Varia	€ 687,10	15,00%	€ 81,96	€ 635,40	€	51,70
Impianto Telefonico	€ 1.983,62	20,00%	€ 110,40	€ 1.782,50	€	201,12
Telefoni Cellulari	€ 169,40	20,00%	€ 33,88	€ 57,48	€	111,92
Impianto Elettrico	€ 5.875,00	7,50%	€ 440,62	€ 1.157,62	€	4.717,37
<b>Totale Ascoli Piceno)</b>	<b>€ 55.720,31</b>		<b>€ 4.460,88</b>	<b>€ 44.337,05</b>	<b>€</b>	<b>11.383,26</b>
<b>Macerata</b>						
Mobili Ufficio	€ 7.473,86	12,00%	€ 710,55	€ 6.577,42	€	896,44
Computer e Macch. Elettroniche	€ 35.357,40	20,00%	€ 3.779,64	€ 29.783,12	€	5.574,28
Impianti generici	€ 2.701,37	7,50%	€ 202,60	€ 1.448,02	€	1.253,35
Attrezzatura Varia	€ 1.824,31	15,00%	€ 12,00	€ 1.824,31	€	-
Impianto Telefonico	€ 4.310,93	20,00%	€ 299,39	€ 3.842,24	€	468,69
Telefoni Cellulari	€ 127,00	20,00%	€ 25,40	€ 62,60	€	64,40
Impianto Elettrico	€ 1.763,80	7,50%	€ 132,28	€ 1.117,40	€	646,39
<b>Totale Macerata)</b>	<b>€ 53.558,67</b>		<b>€ 5.161,87</b>	<b>€ 44.655,11</b>	<b>€</b>	<b>8.903,56</b>
<b>Pesaro</b>						
Mobili Ufficio	€ 7.841,10	12,00%	€ 764,68	€ 4.236,74	€	3.604,36
Computer e Macch. Elettroniche	€ 31.938,19	20,00%	€ 3.665,90	€ 27.761,51	€	4.176,68
Impianti generici		7,50%		€ -	€	-
Attrezzatura Varia	€ 618,38	15,00%	€ 19,70	€ 618,38	€	-
Impianto Telefonico	€ 1.805,86	20,00%	€ 101,56	€ 1.576,10	€	229,76
Telefoni Cellulari	€ 59,00	20,00%	€ 11,80	€ 35,40	€	23,60
Impianto Elettrico		7,50%		€ -	€	-
<b>Totale Pesaro)</b>	<b>€ 42.262,53</b>		<b>€ 4.563,63</b>	<b>€ 34.228,12</b>	<b>€</b>	<b>8.034,40</b>
<b>Fermo</b>						
Mobili Ufficio	€ 9.547,58	12,00%	€ 973,26	€ 4.289,66	€	5.257,92
Computer e Macch. Elettroniche	€ 24.251,07	20,00%	€ 2.404,38	€ 19.935,49	€	4.315,58
Impianti generici	€ -	7,50%	€ -	€ -	€	-
Attrezzatura Varia	€ 243,95	15,00%	€ 12,00	€ 243,95	€	-
Impianto Telefonico	€ 1.300,14	20,00%	€ 82,38	€ 1.014,18	€	285,96
Telefoni Cellulari	€ 113,00	20,00%	€ 22,60	€ 67,80	€	45,20
Impianto Elettrico	€ -	7,50%	€ -	€ -	€	-
<b>Totale Fermo)</b>	<b>€ 35.455,74</b>		<b>€ 3.494,62</b>	<b>€ 25.551,08</b>	<b>€</b>	<b>9.904,66</b>
<b>Beni comodato tempor. associazioni</b>	€ 82.295,10		€ 10.237,87	€ 62.059,63	€	20.235,47
<b>Beni comodato progetti odv</b>	€ 1.249,00		€ 249,80	€ 499,60	€	749,40
<b>Beni comodato bando informatizzazione</b>	€ 83.752,00		€ 27.638,16	€ 55.552,70	€	28.199,30
<b>Totale Beni in comodato temp. ass.)</b>	<b>€ 167.296,10</b>		<b>€ 38.125,83</b>	<b>€ 118.111,93</b>	<b>€</b>	<b>49.184,17</b>
<b>Totale II)</b>	<b>€ 544.387,63</b>		<b>€ 69.792,99</b>	<b>€ 415.114,66</b>	<b>€</b>	<b>129.272,97</b>
<b>TOTALI</b>	<b>€ 670.620,14</b>		<b>€ 93.150,47</b>	<b>€ 530.306,15</b>	<b>€</b>	<b>140.314,00</b>

Rispetto allo scorso anno i programmi "Microsoft office" e gli antivirus "Nod32" sono stati ammortizzati al loro valore residuo in quanto, in seguito a cambiamenti delle condizioni contrattuali con i fornitori, si è optato per un rinnovo annuale delle licenze con l'impossibilità di utilizzare le licenze acquisite nel corso degli esercizi precedenti in quanto scadute. Per il dettaglio degli investimenti effettuati nell'esercizio 2008 e della destinazione dei beni nelle diverse sedi, si rimanda all'apposita sezione.

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 2008. L'intero importo, come per le immobilizzazioni materiali ed immateriali, è riferibile all'attività del Csv in quanto i dipendenti indicati nella polizza assicurativa sono tutti interamente impiegati nella gestione del Centro di Servizio per il Volontariato.

## **B) 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 2009 (crediti di breve periodo) e delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio 2008.

### **I. Crediti**

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 16/02/08 all'istituto previdenziale relativo ai contratti di lavoro dipendente e parasubordinato.

La voce **Anticipi a fornitori** comprende l'ammontare delle somme anticipate a fornitori per l'acquisizione di beni e servizi per i quali, alla data del 31/12/08, non si è ancora ricevuta regolare fattura commerciale.

La voce **Comitato di Gestione C/Anticipi** si riferisce alle somme anticipate dall'AVM Regionale nel corso del 2008, di competenza del Comitato di Gestione del Fondo Speciale per il Volontariato, relative al percorso di valutazione dei progetti presentati dalle odv dal 2002 al 2005.

La voce **Crediti V/Fornitori** comprende l'ammontare dei crediti vantati nei confronti di fornitori che verranno riscossi nell'esercizio successivo.

La voce **Note di credito da ricevere** comprende l'ammontare delle rettifiche agli oneri di esercizio imputabili ad un errata fatturazione dei fornitori e per i quali, alla data del 31/12/08, non si è ancora ricevuta la corrispondente nota di credito.

La voce **Crediti V/Enti locali per contributi da liquidare** comprende l'ammontare dei contributi assegnati da Enti Locali per la realizzazione di specifiche attività e non liquidati alla data del 31/12/08. In particolare si segnala il credito di euro 25.000 relativo al contributo concesso dalla Regione Marche con decreto del dirigente della P.F. Finanziamenti a soggetti pubblici e privati N. 58/FSP\_05 del 01/09/08 per la compartecipazione degli oneri relativi al progetto "Dire Fare Meeting" realizzato a Giugno 2008.

La voce **Crediti V/Ufficio Nazionale Servizio Civile** comprende l'ammontare dei crediti vantati nei confronti Ufficio Nazionale relativi alla formazione obbligatoria generale svolta nel 2008 nei confronti dei volontari in servizio civile e non ancora liquidati alla data del 31/12/08.

La voce **Crediti V/F.do Speciale per il Volontariato per contributi da liquidare** comprende l'ammontare dei contributi assegnati dal Co.Ge. per la gestione del Csv a valere sul programma 2008 e la cui liquidazione non è ancora stata deliberata dall'organo alla data del 31/12/08. In particolare l'importo di euro 254.413,00 si riferisce alla delibera di assegnazione in favore del CSV delle Marche, del 13/11/2008, relativa al sostegno ai progetti delle odv della sessione 2008. L'importo complessivamente assegnato, pari ad euro 508.826,00, è stato liquidato solo al 50%.

La voce **"Crediti V/Fondazione Cariverona"** si riferisce all'entità dei contributi maturati in seguito all'approvazione del progetto dal titolo "Oltre l'esclusione" condotto dall'AVM Regionale in collaborazione con altre organizzazioni di volontariato. Il valore iscritto in bilancio è pari agli oneri di competenza dell'esercizio 2008 sostenuti dall'AVM Regionale.

La voce **Crediti V/CSV.net** comprende l'ammontare delle somme dovute dal Coordinamento Nazionale dei Centri di Servizio per la realizzazione del monitoraggio dei CSV italiani del 2007 e per il rimborso delle spese sostenute per la partecipazione alle riunioni degli organismi istituzionali e per lo svolgimento di incarichi operativi assegnati ai componenti della struttura del CSV. Inoltre il valore iscritto in bilancio comprende il costo sostenuto dall'AVM per il coordinatore del CSV distaccato presso CSVNet.

## **II. Disponibilità liquide**

La voce **Banca Marche C/C 1606** riporta il saldo banca al 31 dicembre 2008 del conto corrente utilizzato per le operazioni bancarie relative all'attività del Centro di Servizio per il Volontariato. Si tratta del saldo contabile liquido comprensivo degli interessi riconosciuti e delle spese di tenuta conto.

La voce **Banca Marche C/C 1653** riporta il saldo banca al 31 dicembre 2008 del conto corrente utilizzato per le operazioni bancarie relative all'attività istituzionale dell'A.V.M. Regionale non riferibile alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato. Si tratta del saldo contabile liquido al netto degli interessi riconosciuti e delle spese di tenuta conto.

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.

## **C) 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 2009 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell'esercizio 2008 e che quindi vengono rinviati all'esercizio successivo. In particolare, la voce inserita in bilancio si riferisce al rinvio degli oneri di competenza 2009 relativi agli affitti delle sedi operative del CSV, agli abbonamenti a riviste, ai canoni di utilizzo delle banche dati, 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 “**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 2007 (Fondo Patrimonio Libero associativo).

Il “**Risultato di gestione dell'esercizio**” rappresenta la somma algebrica dei proventi e degli oneri di competenza 2008 così come esposti analiticamente nel Conto 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 ricevuti per la gestione del Centro di Servizio per il Volontariato.

Il “**Patrimonio Vincolato**” è costituito dal Fondo di copertura delle immobilizzazioni. Tale fondo, di pari importo al valore delle immobilizzazioni nette acquisite con i contributi derivanti dal Fondo Speciale per il Volontariato, assegnati dal Co.Ge. negli esercizi dal 1998 al 2008, viene adeguato annualmente per la differenza tra il valore degli investimenti in immobilizzazioni materiali ed immateriali effettuati nell'esercizio per la gestione del Csv e il rispettivo 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:

Entità del Fondo copertura delle immobilizzazioni Csv al 01/01/08	€ 191.179,36
(-) Utilizzo del Fondo Copertura immobilizzazioni Csv	€ 50.865,02
Entità del Fondo do copertura delle immobilizzazioni Csv al 31/12/06	€ 140.314,34

### B) Trattamento di Fine Rapporto

L'importo iscritto nel fondo rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2008 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:

Fondo al 01/01/08	€ 55.597,20
(-) Decremento subito per dimissioni e anticipi	€ 16.133,99
(+) Incremento per accantonamento di fine anno comprensivo di rivalutazione	€ 25.923,76
<b>Totale Fondo T.F.R. al 31/12/08:</b>	<b>€ 65.386,97</b>

### C) Debiti

Questo raggruppamento comprende la totalità dei debiti che gravano sull'Associazione nei confronti di soggetti diversi la cui estinzione è prevista nel corso dell'esercizio 2009 (debiti a breve scadenza).

La voce **Dipendenti c/retribuzioni** riporta l'ammontare delle retribuzioni nette spettanti ai dipendenti relative al mese di dicembre 2008 che sono state liquidate nel mese di Gennaio 2009.

La voce **Dipendenti c/rimborsi da liquidare** riporta l'ammontare dei rimborsi spese presentati dai dipendenti dell'associazione per trasferte effettuate nel corso dell'esercizio 2008 e per i quali, alla data del 31/12/08, non si è provveduto alla loro liquidazione.

La voce **Erario c/Ritenute Lavoratori Dipendenti** rappresenta il debito nei confronti dell'Erario per le ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni del mese di dicembre 2008 e sulla tredicesima mensilità riconosciuta ai dipendenti. Tali somme sono state versate nel mese di gennaio 2009.

La voce **Erario c/Imposta sostitutiva 11%** riporta l'ammontare del saldo della ritenuta IRPEF “sostitutiva” sulla rivalutazione del fondo T.F.R., versata nei termini di legge nel mese di febbraio 2009.

La voce **Debiti v/INPS lavoratori dipendenti** riporta il debito verso l'INPS per i contributi previdenziali relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2008 e alla tredicesima mensilità riconosciuta ai dipendenti e versati, nei termini di legge, nel mese di gennaio 2009.

La voce **Debiti v/Inail lavoratori dipendenti** riporta l'ammontare dei contributi Inail di competenza dell'esercizio maturati sulle retribuzioni spettanti ai lavoratori dipendenti e non ancora versati all'istituto alla data del 31/12/08. Tali somme sono state versate nei termini di legge il giorno 16/02/09.

La voce **Trattenute sindacali** riporta l'ammontare delle somme trattenute durante l'esercizio ai dipendenti sindacalizzati che verranno versate nel corso del 2009 alle singole organizzazioni sindacali di riferimento.

La voce **Lavoratori parasubordinati c/compensi** riporta l'ammontare dei compensi netti da corrispondere ai collaboratori a progetto per le prestazioni fornite nel bimestre novembre/dicembre 2008 e che sono stati liquidati nel mese di gennaio 2009.

La voce **Erario c/ritenute lavoratori parasubordinati** riporta il debito verso l'Erario per le ritenute IRPEF operate sui compensi ai collaboratori a progetto relativi al bimestre novembre/dicembre 2008 che sono state versate, nei termini di legge, nel mese di gennaio 2009.

La voce **Debiti V/INPS lavoratori parasubordinati** riporta il debito verso l'INPS per i contributi previdenziali riferiti ai compensi ai collaboratori a progetto relativi al bimestre novembre/dicembre 2008 che sono stati versati, nei termini di legge, nel mese di gennaio 2009.

La voce **Debiti V/Inail Lavoratori parasubordinati** rappresenta il debito esistente al 31 dicembre 2008 nei confronti del predetto Istituto in relazione ai contributi Inail di competenza dell'esercizio maturati sui compensi ai collaboratori a progetto. Tali somme sono state versate nei termini di legge il giorno 16/02/09.

La voce **Erario c/Ritenute Lavoratori Autonomi** riporta l'ammontare delle ritenute d'acconto effettuate dall'A.V.M. Regionale nei confronti di lavoratori autonomi e prestatori d'opera occasionali che verranno versate all'erario nel corso dell'esercizio 2009.

La voce **Debiti V/INPS lavoratori autonomi** riporta il debito verso l'INPS per i contributi previdenziali riferiti ai compensi erogati ai collaboratori occasionali nel corso del 2008. Tali contributi stati versati, nei termini di legge, nel 2009.

La voce **Debiti V/Fornitori** riporta la totalità dei debiti dell'A.V.M. Regionale al 31/12/08 relativi all'acquisizione di beni e servizi; tali debiti trovano giustificazione nelle corrispondenti fatture commerciali (o equivalenti documenti contabili) che alla data del 31/12/08 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 2007 non era ancora pervenuta la relativa fattura commerciale, o equivalente documento contabile, ma il cui ammontare è quantificabile in maniera certa.

La voce **Volontari c/rimborsi da liquidare** riporta l'ammontare dei rimborsi spese presentati dai volontari dell'associazione per trasferte effettuate nel corso dell'esercizio 2008 e per i quali, alla data del 31/12/08, non si è provveduto alla loro liquidazione.

La voce **Debiti V/erario per IRAP** rappresenta il debito al 31/12/08 relativo all'ammontare del saldo dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive di competenza 2008 che verrà versato nel corso del 2009.

La voce **Debiti V/Fondo Speciale per il Volontariato** riporta l'ammontare dei contributi di competenza dell'esercizio assegnati dal Co.Ge. all'A.V.M. regionale per la gestione del Csv e non impiegati alla data del 31/12/08. Tali eccedenze si riferiscono ad attività concluse alla data del 31/12/08 e pertanto vengono rimesse a disposizione del Fondo Speciale per il Volontariato. Di seguito si riporta, per ciascuna tipologia di attività, il dettaglio del calcolo dei crediti verso il Fondo Speciale per il volontariato:

#### **GESTIONE CORRENTE - ATTIVITA' ORDINARIA**

A) Contributi assegnati a valere sul programma 2008	2.614.716,89
B) Oneri 2008 Csv	2.521.326,51
C) Residui da attività non concluse al 31/12/08 (risconti passivi)	72.539,79
<b>(A-B-C) Saldo debitorio</b>	<b>20.850,59</b>

#### **GESTIONE CORRENTE - ATTIVITA' PROGETTUALE**

A) Contributi assegnati a valere sul programma 2008	1.786.625,85
B) Oneri 2008 Csv	552.274,19
C) Residui da attività non concluse al 31/12/08 (risconti passivi)	1.164.554,60
<b>(A-B-C) Saldo debitorio</b>	<b>69.797,06</b>

<b>INVESTIMENTI - ATTIVITA' ORDINARIA</b>	
A) Contributi assegnati a valere sul programma 2008	42.740,00
B) Oneri 2008 Csv	42.285,45
C) Residui da attività non concluse al 31/12/08 (risconti passivi)	-
<b>(A-B-C) Saldo debitorio</b>	<b>454,55</b>
<b>INVESTIMENTI - ATTIVITA' PROGETTUALE</b>	
A) Contributi assegnati a valere sul programma 2008	-
B) Oneri 2008 Csv	-
C) Residui da attività non concluse al 31/12/08 (risconti passivi)	-
<b>(A-B-C) Saldo debitorio</b>	<b>-</b>
<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>	
A) Interessi attivi netti riconosciuti sul C/C 1606	48.317,60
B) Proventi di competenza AVM extra Csv	-
<b>C) Saldo debitorio (A-B)</b>	<b>48.317,60</b>
<b>TOTALE DEBITI V/FONDO SPECIALE VOLONTARIATO</b>	<b>139.419,80</b>

## D) 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<sup>ma</sup>** mensilità riporta il debito maturato nei confronti dei dipendenti relativamente ai giorni di ferie e le ore di permesso maturate nel corso del 2008 e non godute, al rateo 14<sup>ma</sup> mensilità maturato dal 01/07/08 al 31/12/08 che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2009 e ai relativi oneri contributivi.

### Risconti Passivi

In questa aggregazione sono riportati i risconti passivi relativi al rinvio, all'esercizio successivo, dei contributi assegnati dal Co.Ge. per lo svolgimento delle attività relative alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato per la parte eccedente rispetto agli oneri effettivamente sostenuti. Tali eccedenze si riferiscono ad attività comprese nel programma di attività del Csv per l'esercizio 2008, e non concluse alla data del 31/12/08.

Tali risorse verranno impiegate dall'A.V.M. Regionale per la realizzazione delle stesse attività che si svolgeranno nel corso del 2009.

Di seguito si riporta il dettaglio, per ciascuna tipologia di attività, il dettaglio del calcolo dei risconti:

## RISCONTI PASSIVI CONTRIBUTI CO.GE

<b>GESTIONE CORRENTE - ATTIVITA' ORDINARIA</b>	
A) Contributi assegnati a valere sul programma 2008	2.614.716,89
B) Oneri 2008 Csv	2.521.326,51
C) Differenza Contributi - Oneri 2008 (A-B)	93.390,38
D) Di cui residui da attività concluse	20.850,59
<b>F) Totale risconti passivi (C-D)</b>	<b>72.539,79</b>

L'importo si riferisce al valore delle seguenti attività che si concluderanno nel corso dell'esercizio 2009:

Ricerca "Censimento caratteristiche strutturali del volontariato": il risconto si riferisce all'intero budget previsto in quanto l'attività verrà realizzata completamente nel corso del 2009 (euro 24.000,00);

Ricerca "il valore sociale ed economico del volontariato": il risconto si riferisce alle attività ricomprese nel progetto di ricerca, avviate nel 2008 e non concluse al 31/12/08 (Euro 15.000,00);

Premio per tesi di laurea e ricerche sul mondo del volontariato: il risconto si riferisce all'intero budget previsto in quanto l'attività verrà realizzata completamente nel corso del 2009 (euro 2.500,00);

Ricerca "Volontariato Europeo": il risconto si riferisce alle attività ricomprese nel progetto di ricerca, avviate nel 2008 e non concluse al 31/12/08 (Euro 22.485,46);

Progetto "Giovanilmente": il risconto si riferisce all'intero budget previsto in quanto l'attività verrà realizzata completamente nel corso del 2008 (euro 5.000,00).

Monitoraggio Valutazione Attività: il risconto si riferisce al percorso di valutazione dei progetti presentati dalle associazioni dal 2002 al 2005. In particolare l'importo di euro 3.554,33 rappresenta la differenza tra il budget assegnato al CSV con delibera del CoGe del 12/03/08 (Euro 15.750,00) e gli oneri di competenza sostenuti dal CSV a proprio carico. Gli oneri complessivamente sostenuti dal CSV nel corso del 2008 ammontano ad euro 24.391,34 di questi il 50% (pari ad euro 12.192,67) sono a carico del Comitato di Gestione e rilevano quale anticipi per conto del Co.Ge (vedi sezione Crediti dello Stato Patrimoniale).

**GESTIONE CORRENTE - ATTIVITA' PROGETTUALE**

A) Contributi assegnati a valere sul programma 2008	1.786.625,85
B) Oneri 2008 Csv	552.274,19
C) Differenza Contributi - Oneri 2008 (A-B)	1.234.351,66
D) Di cui residui da attività concluse	69.797,06
<b>F) Totale risconti passivi (C-D)</b>	<b>1.164.554,60</b>

L'importo di € 1.164.554,60 si riferisce ai residui di fine esercizio 2008 sui progetti approvati nelle sessioni degli anni 2006, 2007 e 2008. Tali risorse verranno impiegate per il completamento degli stessi progetti negli esercizi 2009, 2010 e 2011.

**TOTALE RISCONTI PASSIVI CONTRIBUTI F.DO SPECIALE** **1.237.094,39**



## GLI INVESTIMENTI

Di seguito si riportano gli investimenti effettuati dall'A.V.M. regionale in beni immateriali e materiali nell'esercizio 2008 riclassificati secondo le voci dello Stato Patrimoniale:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Investimenti 2008	Budget 2008	Scostamento (consuntivo - previsionale)	Scostamento % Prev.	Consuntivo 2007
1 - Licenze software Centro	290,30	1.305,00	- 1.014,70	-77,75%	5.314,31
3 - Manutenzione straordinaria su beni di terzi Centro	7.017,94	-	- 7.017,94	n/d	-
4 - Licenze software Ancona	603,89	720,00	- 116,11	-16,13%	-
6 - Licenze software Ascoli Piceno	103,68	940,00	- 836,32	-88,97%	1.650,90
8 - Manutenzioni straordinarie su beni di terzi Ascoli Piceno	720,00	-	- 720,00	n/d	-
9 - Licenze software Macerata	186,62	645,00	- 458,38	-71,07%	2.137,14
12 - Licenze software Pesaro	186,62	720,00	- 533,38	-74,08%	1.407,63
15 - Licenze software Fermo	82,94	250,00	- 167,06	-66,82%	659,73
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>9.191,99</b>	<b>4.580,00</b>	<b>4.611,99</b>	<b>1,01</b>	<b>11.169,71</b>

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Investimenti 2008	Budget 2008	Scostamento (consuntivo - previsionale)	Scostamento % Prev.	Investimenti 2007
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CENTRO</b>					
1 - Mobili ufficio Centro	-	500,00	- 500,00	-100,00%	6.000,00
2 - Computer e macchine elettroniche Centro	8.234,80	1.500,00	- 6.734,80	448,99%	12.731,40
4 - Attrezzatura varia Centro	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Centro	42,90	-	- 42,90	n/d	39,00
6 - Telefoni cellulari centro	99,90	-	- 99,90	n/d	332,90
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CENTRO</b>	<b>8.377,60</b>	<b>2.250,00</b>	<b>6.127,60</b>	<b>272,34%</b>	<b>19.103,30</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ANCONA</b>					
1 - Mobili ufficio Ancona	-	500,00	- 500,00	-100,00%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Ancona	6.348,00	1.800,00	- 4.548,00	252,67%	-
4 - Attrezzatura varia Ancona	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ANCONA</b>	<b>6.348,00</b>	<b>2.550,00</b>	<b>3.798,00</b>	<b>148,94%</b>	<b>-</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ASCOLI PICENO</b>					
1 - Mobili ufficio Ascoli Piceno	-	500,00	- 500,00	-100,00%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Ascoli Piceno	1.230,00	1.920,00	- 690,00	-35,94%	3.850,00
4 - Attrezzatura varia Ascoli Piceno	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Ascoli Piceno	228,00	-	- 228,00	n/d	-
6 - Telefoni cellulari Ascoli Piceno	110,40	-	- 110,40	n/d	-
7 - Impianto elettrico Ascoli Piceno	4.680,00	-	- 4.680,00	n/d	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ASCOLI PICENO</b>	<b>6.248,40</b>	<b>2.670,00</b>	<b>3.578,40</b>	<b>134,02%</b>	<b>3.850,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI MACERATA</b>					
1 - Mobili Ufficio Macerata	-	1.000,00	- 1.000,00	-100,00%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Macerata	-	1.920,00	- 1.920,00	-100,00%	7.474,60
3 - Impianti generici Macerata	-	1.300,00	- 1.300,00	-100,00%	-
4 - Attrezzatura varia Macerata	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Macerata	-	-	-	n/d	100,16
6 - Telefoni cellulari Macerata	-	-	-	n/d	68,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI MACERATA</b>	<b>-</b>	<b>4.470,00</b>	<b>4.470,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>7.642,76</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI PESARO</b>					
1 - Mobili Ufficio Pesaro	-	1.250,00	- 1.250,00	-100,00%	1.023,12
2 - Computer e macchine elettroniche Pesaro	-	5.170,00	- 5.170,00	-100,00%	3.400,00
4 - Attrezzatura varia Pesaro	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Pesaro	-	450,00	- 450,00	-100,00%	343,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI PESARO</b>	<b>-</b>	<b>7.120,00</b>	<b>7.120,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>4.766,12</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI FERMO</b>					
1 - Mobili ufficio Fermo	-	500,00	- 500,00	-100,00%	4.392,00
2 - Computer e macchine elettroniche Fermo	-	1.920,00	- 1.920,00	-100,00%	2.880,00
4 - Attrezzatura varia Fermo	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Fermo	264,00	-	- 264,00	n/d	78,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FERMO</b>	<b>264,00</b>	<b>2.670,00</b>	<b>2.406,00</b>	<b>-90,11%</b>	<b>7.350,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI ASSOCIAZIONI</b>					
1 - Beni in comodato gratuito o.d.v.	11.855,46	16.430,00	- 4.574,54	-27,84%	10.823,95
2 - Beni in comodato su progetti o.d.v.	-	-	-	n/d	1.249,00
3 - Progetto Informatizzazione	-	-	-	n/d	83.752,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ASSOCIAZIONI</b>	<b>11.855,46</b>	<b>16.430,00</b>	<b>4.574,54</b>	<b>-27,84%</b>	<b>95.824,95</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>33.093,46</b>	<b>38.160,00</b>	<b>5.066,54</b>	<b>-13,28%</b>	<b>138.537,13</b>

<b>TOTALE ONERI PER INVESTIMENTI</b>	<b>42.285,45</b>	<b>42.740,00</b>	<b>- 454,55</b>	<b>-1,06%</b>	<b>149.706,84</b>
--------------------------------------	------------------	------------------	-----------------	---------------	-------------------

# IL CONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI

Il Conto Gestionale a Proventi e Oneri, rappresenta in forma scalare e dettagliata, il risultato di gestione dell'A.V.M. Regionale conseguito nell'esercizio 2008, 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 dettagliate 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 a proventi e oneri sono stati imputati nel rispetto del principio della competenza economica.

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

## SEZIONE PROVENTI

### A) PROVENTI DA GESTIONE CSV

In questa sezione sono stati inseriti i proventi di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2008 che si riferiscono esclusivamente alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

#### A1/A2) Contributi ex art. 15 legge 266/91

In questo raggruppamento sono stati inseriti i proventi di competenza derivanti dai contributi assegnati dal Co.Ge., a copertura degli oneri di competenza dell'esercizio 2008.

I valori riportati nei singoli conti si riferiscono alle diverse destinazioni delle risorse assegnate dal Co.Ge. utilizzate nel corso dell'esercizio 2008.

I valori sono iscritti in bilancio al netto dei Debiti V/Fondo Speciale per il Volontariato, e dei risconti passivi. Di seguito il dettaglio del loro contenuto:

<b>GESTIONE CORRENTE - ATTIVITA' ORDINARIA</b>	
A) Contributi assegnati a valere sul programma 2008	2.614.716,89
B) Debiti V/Fondo Speciale volontariato	20.850,59
C) Risconti Passivi per attività non concluse	72.539,79
<b>E) Contributi di competenza dell'esercizio 2008 (A-B-C)</b>	<b>2.521.326,51</b>
Di cui:	
di provenienza dal Fondo ordinario ex art. 15 legge 266/91	2.485.078,51
di provenienza da Fondi Perequativi (protovcollo ACRI Volontariato del 2005)	36.248,00
<b>GESTIONE CORRENTE - ATTIVITA' PROGETTUALE</b>	
A) Contributi assegnati a valere sul programma 2008	1.786.625,85
B) Debiti V/Fondo Speciale volontariato	69.797,06
C) Risconti Passivi per attività non concluse	1.164.554,60
<b>E) Contributi di competenza dell'esercizio 2008 (A-B-C)</b>	<b>552.274,19</b>
Di cui:	
di provenienza dal Fondo ordinario ex art. 15 legge 266/91	390.294,66
di provenienza da Fondi Perequativi (protovcollo ACRI Volontariato del 2005)	161.979,53

<b>INVESTIMENTI - ATTIVITA' ORDINARIA</b>	
A) Contributi assegnati a valere sul programma 2008	42.740,00
B) Debiti V/Fondo Speciale volontariato	454,55
C) Risconti Passivi per attività non concluse	-
<b>E) Contributi di competenza dell'esercizio 2008 (A-B-C)</b>	<b>42.285,45</b>
Di cui:	
di provenienza dal Fondo ordinario ex art. 15 legge 266/91	42.285,45
di provenienza da Fondi Perequativi (protocollo ACRI Volontariato del 2005)	-
<b>TOTALE CONTRIBUTI CO.GE. EX ART. 15 LEGGE 266/91 e Fondi Perequativi</b>	<b>3.115.886,15</b>

### **A3) Utilizzo F.do vincolato copertura immobilizzazioni Csv**

La voce riporta l'entità del F.do di copertura immobilizzazioni Csv utilizzato per riequilibrare la situazione economica e patrimoniale della gestione del Csv. Il suo valore è dato dalla differenza tra gli ammortamenti registrati e gli investimenti effettuati in beni immateriali e materiali con l'impiego dei contributi derivanti dal Fondo speciale per il Volontariato. Di seguito il dettaglio del calcolo dell'utilizzo del Fondo:

<b>UTILIZZO FONDO COPERTURA IMMOBILIZZAZIONI CSV</b>	
A) Valore degli ammortamenti	93.150,47
B) Valore degli investimenti in immobilizzazioni immateriali e materiali	42.285,45
<b>C) Utilizzo Fondo Copertura immobilizzazioni</b>	<b>50.865,02</b>

### **A4) Contributi Nazionali e da Enti Locali**

La voce riporta l'entità dei contributi assegnati da Enti locali nel corso del 2008 per la realizzazione di attività riferibili alla gestione del CSV. Di seguito il dettaglio dei contributi:

Contributi Nazionali: il valore iscritto in bilancio si riferisce al rimborso richiesto all'Ufficio Nazionale Servizio Civile per formazione obbligatoria generale svolta nel 2008 nei confronti dei volontari in servizio civile (Euro 3.870,00).

Contributi da regione Marche: il valore si riferisce ai contributi di cui assegnati all'AVM Regionale dalla Regione Marche con decreto del dirigente della P.F. Finanziamenti a soggetti pubblici e privati N. 58/FSP\_05 del 01/09/08 per la compartecipazione degli oneri relativi al progetto "Dire Fare Meeting" realizzato nel Giugno 2008.

Contributi da Comuni: il valore si riferisce ai contributi deliberati dai comuni di Fabriano e Pergola per la realizzazione delle rispettive feste del volontariato comunali.

### **A5) Contributi da Istituti di credito e da altri soggetti privati**

La voce Contributi da Istituti di credito riporta il valore del contributo assegnato dalla banca delle Marche, e liquidato nel corso del 2008, in favore dell'AVM Regionale relativo al progetto "Dire Fare Meeting" (Euro 1.000,00) e al valore dei contributi assegnati dalla Fondazione Cariverona, maturati nel corso del 2008, relativi alla realizzazione del progetto "Oltre l'esclusione".

La voce Contributi da CSVNet riporta l'entità dei contributi riconosciuti dal coordinamento nazionale dei Centri di Servizio per il Volontariato (CSVNET) per la realizzazione del monitoraggio dei CSV italiani del 2007 e per il rimborso delle spese sostenute per la partecipazione alle riunioni degli organismi istituzionali e per lo svolgimento di incarichi operativi assegnati ai componenti della struttura del CSV. Inoltre il valore iscritto in bilancio comprende il costo sostenuto dall'AVM per il coordinatore del CSV delle Marche distaccato presso CSVNet.

La voce contributi da privati riporta l'entità dei contributi erogati, a titolo di erogazione liberale, da parte di Coop Adriatica e Cheope S.r.l. (Conad P.to S. Elpidio) a sostegno dell'iniziativa "Dire Fare Meeting" realizzata a Giugno 2008.

### **A6) Proventi finanziari**

Gli interessi attivi netti maturati sul C/C n. 1606 della Banca delle Marche sono interamente imputabili alla gestione del Csv in quanto derivanti dai contributi del fondo speciale per il volontariato.

I Contributi assegnati dal Co.Ge. relativamente alla Gestione corrente dell'attività ordinaria del Csv sono comprensivi della copertura degli oneri finanziari per la gestione del C/C bancario, pertanto la totalità degli interessi maturati su tale conto vengono rinviati all'esercizio 2009 e rimessi a disposizione del Fondo Speciale per il Volontariato (si veda il dettaglio in nota integrativa della voce di bilancio "Debiti V/Fondo Speciale volontariato" nella sezione "Gestione Finanziaria").

## **B) ALTRI PROVENTI DIVERSI**

La voce Proventi finanziari riporta il valore degli interessi attivi netti maturati nel C/C 1653 utilizzato per le operazioni bancarie relative all'attività istituzionale dell'A.V.M. Regionale non riferibile alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato. Si tratta del saldo contabile liquido al netto degli interessi riconosciuti e delle spese di tenuta conto.

La voce Sopravvenienze attive si riferisce ai maggiori contributi ricevuti nel corso del 2008 da parte del Ministero delle Politiche Sociali relativamente alla gestione del progetto "Giovane Cittadinanza", conclusosi nel corso del 2006.

## SEZIONE ONERI

### A) ONERI PER GESTIONE CSV

In questa sezione sono stati inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2008 che si riferiscono esclusivamente alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

#### A1) Oneri Generali di Funzionamento della Sede Regionale

In questo raggruppamento sono stati inseriti tutti gli oneri di struttura e di gestione della sede regionale del Csv. Partecipano a questo raggruppamento gli oneri relativi alle attività di direzione e di coordinamento, all'amministrazione e alla segreteria regionale che vengono condivise da tutte le sedi periferiche adibite all'erogazione dei servizi situate sul territorio.

A causa della coincidenza tra la sede regionale e lo sportello operativo di Ancona, si è reso impossibile attuare un processo di divisione netta tra gli oneri di funzionamento sostenuti per la struttura regionale e quelli sostenuti per l'erogazione dei servizi sul territorio di Ancona.

La voce **1. Oneri del personale dipendente** rappresenta la totalità degli oneri sostenuti per il coordinatore regionale, il personale addetto all'amministrazione, all'organizzazione, alla segreteria e ad altre funzioni svolte centralmente. La voce è comprensiva degli oneri relativi agli stipendi lordi, ai contributi INPS e INAIL a carico dell'A.V.M. Regionale, ai rimborsi spese relativi a trasferte e missioni e all'accantonamento al Fondo di trattamento di fine rapporto.

La voce **2. Consulenze e Incarichi Professionali** comprende gli oneri relativi ai compensi erogati a collaboratori e liberi professionisti per prestazioni consulenziali interne. Esso racchiude le seguenti voci analitiche:

"Consulenze Amministrativo-fiscali" comprende gli oneri relativi alla gestione paghe e alla consulenza amministrativa a favore del Centro di Servizio per il Volontariato (assistenza sulle problematiche contabili e di redazione dei bilanci).

"Elaborazione paghe" comprende gli oneri sostenuti per l'attività di consulenti esterni relativa all'elaborazione dei cedolini paga dei dipendenti e dei collaboratori a progetto, agli adempimenti connessi ai versamenti dei contributi fiscali e previdenziali alla realizzazione delle certificazioni dei compensi ai percipienti e all'erogazione di consulenze al personale interno all'A.V.M. preposto alla gestione amministrativa.

"Consulenze Organizzative" comprende gli oneri relativi alla consulenza sulle modalità di organizzazione e di ottimizzazione delle risorse.

"Oneri per consulenze diverse": comprende gli oneri relativi alla verifica di fattibilità di trasferimento della sede regionale del CSV

La voce **3. Rimborsi spese ai volontari** si riferisce agli oneri relativi ai rimborsi delle spese sostenute dai componenti del Consiglio Direttivo Regionale e del Collegio dei Sindaci Revisori in relazione allo svolgimento degli incarichi loro affidati inerenti l'attività del Centro di Servizio per il Volontariato. Si tratta di spese anticipate dai volontari dell'A.V.M. regionale in nome proprio ma per conto del Centro di Servizio per il Volontariato (es. rimborsi chilometrici, pedaggi autostradali, parcheggi, ecc...).

La voce **4. Canoni di locazione** comprende il costo dell'affitto dei locali condivisi dalla sede regionale e dallo sportello operativo di Ancona.

La voce **5. Utenze** comprende gli oneri sostenuti per l'utilizzo del servizio di fornitura di acqua, gas, corrente elettrica e linee telefoniche. Tali oneri si riferiscono sia alla sede regionale che allo sportello operativo di Ancona ad eccezione delle spese telefoniche dello sportello operativo di Ancona che sono state inserite nell'apposita voce del raggruppamento A2 (voce 5 "Utenze").

La voce **6. Materiale di cancelleria e di consumo** comprende gli oneri sostenuti per l'acquisto di materiale vario di cancelleria (tra i quali la stampa della carta intestata, dei block notes, dei biglietti da visita, delle buste, ecc...) e dei vari materiali di consumo, (toner per macchine fotocopiatrici e fax, cartucce per stampanti, floppy disk e cd rom per computer) non direttamente imputabili a servizi specifici.

La voce **7. Oneri per spedizioni e trasporto** comprende gli oneri sostenuti per l'invio di corrispondenza e di spedizione di materiali non direttamente imputabili a servizi specifici.

La voce **8. Trasferte operatori e organi sociali** comprende gli oneri sostenuti direttamente dal Centro di Servizio per il Volontariato per missioni e trasferte dei propri dipendenti e dei componenti degli organi volontari non riconducibili a servizi specifici. Si tratta di spese documentate con fattura o ricevuta fiscale intestata al Centro di Servizio per il Volontariato (Es: viaggi, vitto e alloggio). In particolare sono confluite in questa posta di bilancio anche le spese

sostenute per la partecipazione degli operatori e dei componenti degli organi volontari alla conferenza Nazionale del Volontariato tenutasi a Napoli.

La voce **9. Pulizia sede** comprende gli oneri relativi agli interventi di pulizia ordinaria e straordinaria dei locali della sede regionale e dello Sportello di Ancona.

La voce **10. Altri oneri di gestione** ha carattere residuale e comprende al suo interno i seguenti altri oneri generali funzionali allo svolgimento dell'attività ordinaria del Centro di Servizio per il Volontariato.

“Spese Condominiali” comprende le spese di condominio relative alla sede.

“Spese Varie” è un conto residuale nel quale sono stati dirottati tutti quegli oneri che non hanno trovato altra destinazione in uno specifico conto.

“Servizio Fotocopie e traduzioni” comprende gli oneri per la fotocopiatura di documenti eseguiti presso fornitori esterni.

“Oneri vari tributari e diritti” comprende gli oneri sostenuti per imposte indirette di vidimazioni, registrazioni, nonché il pagamento della Tassa sui rifiuti solidi urbani.

“Manutenzione macchine elettroniche” comprende gli oneri relativi alla riparazione e alla manutenzione ordinaria dei macchinari di proprietà dell'associazione.

“Manutenzione ordinaria e gestione sede” comprende gli oneri sostenuti per piccoli interventi di manutenzione e spese di gestione ordinaria della sede.

“Manutenzione ordinaria impianti generici” comprende gli oneri sostenuti per il mantenimento funzionale dell'impianto di riscaldamento/raffreddamento, elettrico e idraulico.

“Manutenzione straordinaria macchine” comprende gli oneri sostenuti per interventi straordinari di riparazione su macchinari presenti nella sede.

“Assistenza software” comprende gli oneri di progettazione e di installazione della rete informatica interna della sede di Ancona e degli interventi tecnici di ripristino.

“Canoni di aggiornamento software” comprende gli oneri di competenza dell'esercizio 2008 relativi all'aggiornamento annuale del software di tenuta della contabilità comprensivo del servizio di assistenza on line.

La voce **11. Assicurazioni** comprende gli oneri relativi alle tre polizze rinnovate nel corso dell'esercizio 2008 relativamente alla responsabilità civile verso terzi, agli infortuni dei volontari e al furto/incendio delle attrezzature dei locali della sede regionale e dello sportello di Ancona.

La voce **12. Ammortamenti** comprende la somma delle quote accantonate annualmente per tenere conto del deprezzamento e dell'utilizzo delle singole immobilizzazioni (materiali e immateriali) secondo un piano sistematico determinato in base alla presunta vita utile dei beni: Licenze Software 20%, Manutenzione straordinaria su beni di terzi 16,70%, Mobili Ufficio 12%, Computer e Macchine Elettroniche 20%, Impianti generici 7,5%, Attrezzatura varia 15%, Impianto Telefonico 20%, Telefoni Cellulari 20%, Impianto Elettrico 7,5%.

Per il dettaglio del calcolo degli ammortamenti si veda lo schema riportato nella sezione dell'attivo “Immobilizzazioni Nette” del presente documento.

## **A2) Oneri di funzionamento Sportelli Operativi**

In questo raggruppamento sono stati riepilogati gli oneri sostenuti per la gestione e il funzionamento delle sedi operative periferiche dislocate sul territorio. Il dettaglio degli oneri, classificati per natura, rispecchia quello evidenziato nel raggruppamento A1) mentre la loro destinazione è direttamente funzionale all'attività di erogazione dei servizi sul territorio.

Per il dettaglio del contenuto delle singole poste si veda quanto riportato nel raggruppamento A1).

Anche la totalità degli oneri inseriti in questo raggruppamento si riferisce all'attività inerente la gestione del Centro di Servizio per il Volontariato.

## **A3) Servizi di base**

Comprende gli oneri connessi all'erogazione di servizi di utilità immediata che soddisfano necessità quotidiane delle organizzazioni di volontariato.

La voce **1. Numeri verdi** comprende gli oneri relativi ai numeri verdi di cui sono dotati i 5 sportelli principali e la sede regionale per agevolare il contatto con le organizzazioni di volontariato sul territorio.

La voce **2. Fotocopie e stampe** comprende gli oneri relativi al servizio di fotocopiatura dei documenti delle organizzazioni di volontariato. Tale voce è composta dai costi diretti sostenuti per i lavori commissionati a fornitori esterni e dagli oneri interni di fotocopiatura relativi ai lavori eseguiti con le attrezzature del Centro di Servizio per il Volontariato. Gli oneri interni sono stati calcolati sulla base del numero di fotocopie eseguite a favore delle organizzazioni di

volontariato richiedenti, del costo medio ponderato della carta acquistata in ciascuna sede del Centro di Servizio per il Volontariato durante l'esercizio 2008 e il costo copia di ciascuna macchina fotocopiatrice comunicato dai rispettivi fornitori relativamente ai materiali di consumo (toner, tamburo, developer, ecc..).

La voce 3. **Locazione beni** comprende gli oneri di affitto di attrezzature cedute in comodato temporaneo gratuito alle organizzazioni di volontariato per l'esecuzione di attività occasionali e specifiche. Si tratta di beni di cui il Centro di Servizio per il Volontariato non dispone e per i quali si è reso necessario il reperimento attraverso noleggio sul mercato privato.

La voce 4. **Recupero e distribuzione beni usati e dismessi** comprende gli oneri relativi alla creazione di un polo logistico regionale in grado di organizzare e gestire la raccolta di attrezzature, materiali e prodotti di consumo dismessi dalle Aziende pubbliche e private.

## **A4) Servizio Informazione e Comunicazione**

Comprende la totalità degli oneri diretti sostenuti per iniziative informative e di comunicazione a favore delle organizzazioni di volontariato e le iniziative di comunicazione e promozione delle attività del Centro Servizi.

La voce 1. **Periodico "Volontariato Marche"** comprende gli oneri di diretta imputazione per la realizzazione, l'impostazione grafica, la stampa e la diffusione del periodico del Centro di Servizio per il Volontariato

La voce 2. **Gestione archivio e Sito Internet** comprende gli oneri relativi all'aggiornamento dell'archivio informatico del Centro di Servizio per il Volontariato, al canone di mantenimento per il dominio e per l'utilizzo dello spazio fisico del sito internet.

La voce 3. **Diffusione e Comunicazione attività Centro Servizi** comprende gli oneri relativi alla realizzazione della politica di comunicazione generale del Centro servizi e agli oneri diretti relativi alla diffusione di informazioni generali e specifiche sull'attività svolta dal centro di Servizio.

La voce 4. **Sostegno alla promozione delle iniziative delle o.d.v.** comprende gli oneri sostenuti per l'ideazione, la realizzazione grafica e la stampa di materiale di comunicazione relativo ad iniziative ed eventi organizzati dalle organizzazioni di volontariato.

La voce 5. **Ufficio stampa e Consulenza sugli aspetti della comunicazione** comprende gli oneri sostenuti per garantire un apporto qualificato alle o.d.v. in tema di comunicazione della propria attività (comunicati stampa, conferenze stampa, ecc.).

La voce 6. **realizzazione siti internet** comprende gli oneri sostenuti per la realizzazione e aggiornamento di siti internet delle organizzazioni di volontariato e il relativo costo del mantenimento del dominio e dello spazio utilizzato dal portale del CSV.

La voce 8. **Coordinamento generale area informazione e comunicazione** comprende gli oneri sostenuti per il personale preposto al coordinamento e alla supervisione dell'intera area Informazione e comunicazione.

La voce 9. **Servizio di aggiornamento normativo e rassegna stampa** comprende gli oneri sostenuti per la gestione della newsletter elettronica pubblicata sul sito internet ed inviata alle associazioni.

## **A5) Servizio Documentazione**

Comprende gli oneri diretti sostenuti per garantire alle organizzazioni di volontariato del territorio marchigiano la possibilità di accedere a materiale cartaceo e informatico riguardante leggi, regolamenti, bandi ed altre informazioni inerenti le organizzazioni di volontariato e il Non Profit.

La voce 1. **Banche Dati** comprende gli oneri relativi all'acquisto di Cd rom contenenti normative e leggi civilistiche e fiscali in materia di non profit e volontariato.

La voce 2. **Convenzione con Centro Documentazione** comprende gli oneri relativi ai servizi previsti nella convenzione stipulata con il Centro Documentazione gestito dall'associazione di volontariato "Gruppo Solidarietà" di Moie (AN).

La voce 3. **Giornali e Riviste** comprende gli oneri relativi ad abbonamenti a riviste sul Volontariato e sul Non Profit disponibili per la consultazione da parte delle organizzazioni di volontariato e all'acquisto dei quotidiani per la realizzazione della rassegna stampa.

La voce 4. **Biblioteca** comprende gli oneri relativi all'ampliamento della raccolta di libri a disposizione delle organizzazioni di volontariato nelle diverse sedi territoriali.

## A6) Servizio Ricerca

L'aggregazione comprende gli oneri sostenuti per l'attivazione dei percorsi di ricerca inseriti nel programma di attività del CSV.

## A7) Servizio Consulenza

Le voci **1. Consulenza amministrativo/fiscale**, **4. Consulenze giuridiche**, **5. Consulenze informatiche**, **6. Consulenze progettuali**, comprendono gli oneri diretti relativi all'erogazione, attraverso le strutture operative del Centro e dei consulenti esterni, dei servizi consulenziali a favore delle organizzazioni di volontariato nelle rispettive aree tematiche

La voce **2. Accompagnamento alla tenuta della contabilità** comprende gli oneri diretti sostenuti per i percorsi consulenziali condotti nel corso del 2008 a favore delle o.d.v. in tema di impianto della contabilità e organizzazione amministrativa.

La voce **3. Elaborazione software** comprende gli oneri diretti sostenuti per l'assistenza garantita alle organizzazioni di volontariato rispetto al software per la tenuta della prima nota contabile e la generazione del bilancio per le organizzazioni di volontariato.

La voce **7. Progetto "Servizio civile volontario"** comprende gli oneri relativi all'attività di accreditamento dell'A.V.M. Regionale per la gestione dei ragazzi in servizio civile volontario presso le organizzazioni di volontariato.

La voce **8. Accompagnamento alla redazione del Bilancio Sociale** comprende gli oneri diretti sostenuti per i percorsi consulenziali condotti nel corso del 2008 a favore delle o.d.v. in tema di rendicontazione sociale e Bilancio sociale.

## A8) Servizio Formazione

comprende gli oneri diretti relativi all'organizzazione e allo svolgimento di corsi e momenti formativi nei diversi territori.

La voce **1. Percorsi formativi proposti dal C.s.V.** comprende gli oneri diretti relativi all'attivazione di corsi di formazione rivolti a volontari proposti e organizzati dal Centro di Servizio per il Volontariato.

Tali oneri sono relativi ai docenti, all'affitto delle sale, ai costi di promozione degli eventi, a tutti gli oneri accessori a questi direttamente imputabili e all'attività di coordinamento e dei singoli percorsi formativi.

La voce **2. Iniziative formative proposte dalle associazioni** comprende gli oneri sostenuti per il sostegno delle attività formative proposte dalle organizzazioni di volontariato rivolte ai propri volontari e ai volontari appartenenti ad altre organizzazioni e all'attività di monitoraggio e di valutazione delle iniziative realizzate.

## A9) Servizio Promozione

comprende gli oneri sostenuti per promuovere la cultura del volontariato e della solidarietà e per l'attivazione di manifestazioni miranti a favorire lo scambio di esperienze tra organizzazioni di volontariato.

La voce **1. Progetto "Volontaria...mente"** comprende gli oneri diretti sostenuti per la promozione del volontariato e della cultura della solidarietà presso le scuole medie superiori della regione Marche.

La voce **2. Progetto "Mister Cittadino"** comprende gli oneri diretti sostenuti per la promozione del volontariato e della cultura della solidarietà presso le scuole medie inferiori della regione Marche.

La voce **3. Servizio di orientamento al Volontariato** comprende gli oneri relativi alla campagna promozionale mirata ad avvicinare i cittadini alle associazioni di volontariato promuovendo la loro partecipazione attiva all'attività delle organizzazioni;

La voce **4. Coordinamento generale area promozione** comprende gli oneri sostenuti per il personale preposto al coordinamento e alla supervisione dell'intera area Promozione del volontariato.

La voce **5. Progetto "Giovanilmente"** comprende gli oneri relativi all'attuazione del progetto vincitore del concorso organizzato dal CSV per il sostegno a progetti delle organizzazioni di volontariato riferiti ad interventi mirati al coinvolgimento dei giovani.

La voce **6. Progetto "un disabile per volontario: perché no?"** comprende gli oneri relativi alla realizzazione del progetto, in collaborazione con il Centro Regionale di Documentazione sull'Handicap dell'Assessorato ai Servizi Sociali della Regione Marche, relativo all'integrazione delle persone disabili attraverso l'ingresso e la partecipazione attiva alla vita associativa delle Organizzazioni di Volontariato.

La voce **7. Sportello di orientamento al volontariato nelle Università** comprende gli oneri relativi all'attività di consulenza ed orientamento su volontariato ed associazioni presso l'Università Politecnica delle Marche di Ancona e l'Università di Macerata.



La voce **8. Progetto “Volontariato e imprese”** comprende gli oneri relativi alla proposta di possibilità di collaborazione tra mondo del volontariato e quello dell'impresa (il finanziamento ai progetti presentati dalle associazioni al Csv Marche, le competenze aziendali a disposizione delle adv, il volontariato aziendale e l'adozione di un'associazione).

La voce **9. Progetto “Meeting Giovani”** comprende gli oneri relativi alla realizzazione dell'iniziativa “Dire fare meeting” tenutasi a Porto S. Elpidio a giugno 2008.

### **A10) Monitoraggio e valutazione attività**

La voce comprende gli oneri sostenuti per l'acquisizione di competenze specifiche per la redazione dei report periodici sull'attività svolta e sulla progettazione e lo sviluppo del sistema interno di valutazione della qualità dei servizi erogati nonché per l'attività di monitoraggio delle attività complessivamente svolte dal Csv. In particolare la voce inserita in bilancio comprende gli oneri relativi al percorso di valutazione dei progetti delle odv 2002/2005 iniziato nel 2008 in collaborazione con il Comitato di Gestione del Fondi Speciale per il Volontariato.

### **A11) Attività di Animazione Territoriale**

L'aggregazione comprende gli oneri sostenuti per collaboratori e consulenti esterni relativamente all'attività finalizzata ad aumentare la capacità di risposta del volontariato ai bisogni del territorio attraverso politiche attive volte a favorire coordinamenti e rappresentanze del volontariato, a potenziare e qualificare il rapporto delle associazioni con le istituzioni, ad agevolare la definizione di rapporti collaborativi tra le associazioni e tra queste ultime e gli interlocutori significativi del territorio e a favorire la consapevolezza delle potenzialità e dei limiti delle associazioni

### **A12) Sostegno ai progetti proposti dalle o.d.v.**

L'aggregazione comprende gli oneri sostenuti nell'esercizio 2008 per l'attività di collaborazione e sostegno da parte del Csv nei confronti delle organizzazioni di volontariato titolari di progetti approvati nelle sessioni di luglio 2005, luglio 2006 e luglio 2007.

La voce **1. Sostegno ai progetti sessione luglio 2005** comprende gli oneri relativi alle iniziative progettuali presentate dalle organizzazioni di volontariato nella sessione di luglio 2005. Le attività di in tali iniziative progettuali si sono concluse nel corso del 2008. La voce iscritta in bilancio riporta la totalità degli oneri di competenza dell'esercizio 2008 sostenuti dal Centro di Servizio per il Volontariato.

La voce **2. Sostegno ai progetti sessione luglio 2006** comprende gli oneri relativi alle iniziative progettuali presentate dalle organizzazioni di volontariato nella sessione di luglio 2006. Le attività di in tali iniziative progettuali sono state avviate nel corso del 2007 e si concluderanno nel 2009. La voce iscritta in bilancio riporta la totalità degli oneri di competenza dell'esercizio 2008 sostenuti dal Centro di Servizio per il Volontariato.

La voce **3. Sostegno ai progetti sessione luglio 2007** comprende gli oneri relativi alle iniziative progettuali presentate dalle organizzazioni di volontariato nella sessione di luglio 2007. Le attività di in tali iniziative progettuali sono state avviate nel corso del 2008 e si concluderanno nel 2009. La voce iscritta in bilancio riporta la totalità degli oneri di competenza dell'esercizio 2007 sostenuti dal Centro di Servizio per il Volontariato.

La voce **4. Commissione valutazione bando progetti** comprende gli oneri sostenuti per i componenti della commissione di valutazione dei progetti della sessione 2008.

La voce **5. Realizzazione e stampa guida** riporta gli oneri relativi alla stesura, stampa e diffusione della guida alla presentazione delle iniziative progettuali relativa al bando per la sessione di luglio 2007.

### **A13) Adesione al Coordinamento Nazionale dei C.s.v.**

Questa voce comprende gli oneri sostenuti dal Centro di Servizio per il Volontariato per l'adesione al Coordinamento Nazionale dei Centri di Servizio. Si tratta della quota associativa 2008 richiesta per il finanziamento delle attività del Coordinamento e delle spese di trasferta per la partecipazione del personale volontario e retribuito ai lavori del coordinamento.

### **A14) Altre attività CSV**

In questo raggruppamento sono stati inseriti gli oneri sostenuti dall'A.V.M. regionale per lo svolgimento di attività relative alla gestione del CSV ma per le quali sono stati reperite fonti di finanziamento diverse dal fondo speciale per il Volontariato.

La voce **1. Monitoraggio CSV.Net** comprende gli oneri relativi alla realizzazione del monitoraggio dei CSV italiani del 2007.

La voce 7. Progetto "Oltre l'esclusione" comprende gli oneri relativi al progetto finanziato dalla Fondazione Cariverona.

### A15) Oneri finanziari

In questo raggruppamento sono state inserite le commissioni su operazioni bancarie (bonifici, invio documentazione, ecc...) e le spese generali di tenuta conto relative al conto corrente presso la Banca delle Marche utilizzato per le operazioni inerenti la gestione del Csv. Inoltre sono state ricondotte a questa aggregazione anche gli oneri relativi alle commissioni finanziarie relative al versamento del premio ricorrente della polizza assicurativa con la Compagnia Generali.

### A16) Oneri Tributari

In questo raggruppamento vengono riepilogati gli oneri relativi alle imposte sul reddito e all'IRAP. L'A.V.M. non svolgendo attività commerciale è soggetta alla sola Imposta sulle Attività produttive che rappresenta quindi l'unico onere di natura fiscale che grava sul bilancio dell'associazione.

La base imponibile per il calcolo dell'imposta è determinata dall'ammontare delle retribuzioni lorde riconosciute ai dipendenti, delle somme erogate ai lavoratori parasubordinati e ai collaboratori occasionali (metodo retributivo).

### A17) Quota parte Co. Ge. (art. 2 DM. 08/10/1997)

Durante l'esercizio 2008 il Comitato di gestione del Fondo Speciale per il Volontariato non ha provveduto a prelevare risorse dal Fondo Speciale per il Volontariato per il proprio funzionamento.

Per completezza di informazioni di seguito si riporta il rendiconto finanziario dell'anno 2008 comunicato dal Co.Ge.:

<b>Situazione iniziale 01.01.2008</b>					
	Cassa iniziale	176,12			
	Banca c/c iniziale	224.360,62			
<b>Entrate</b>			<b>Uscite</b>		
			<i>Rimborso spese componenti Comitato</i>	5.344,60	8,52%
			<i>Oneri assicurativi</i>	8.157,74	13,01%
			<i>Spese di funzionamento e di segreteria</i>	10.287,16	16,41%
			<i>Consulenze legali, tecniche, amministrative</i>	25.365,00	40,45%
			<i>Istituzione Pubblicizzazione Promozione CSV</i>	-	0,00%
			<i>Quota contributiva Consulta CoGe</i>	5.254,45	8,38%
			<i>Imposte e Tasse</i>	-	0,00%
			<i>Altre spese</i>	8.293,91	13,23%
			Convention Nazionale Consulta CoGe	8.293,91	
	Interessi attivi netti	6.222,60			
<b>a) Totale entrate</b>		<b>6.222,60</b>	<b>b) Totale uscite</b>	<b>62.702,86</b>	100,00%
			<b>Risorse nette utilizzate ( a - b )</b>	<b>56.480,26</b>	
			<i>Saldo disponibilità finali al 31.12.2008</i>	<i>168.056,48</i>	
			Cassa al 31.12.2008	123,11	
			Saldo banca al 31.12.2008	167.933,37	

#### Beni acquisiti con le risorse del Fondo Speciale

PC, completo di video, stampante / fax / fotocopiatrice e relativi software applicativi

ubicati presso la sede di Ancona, Via Gentile da Fabriano, 3

Telefono cellulare con scheda a contratto a disposizione del Presidente

## **B) ALTRI ONERI DIVERSI**

In questo raggruppamento sono stati inseriti gli oneri relativi agli arrotondamenti passivi per l'acquisto di beni e servizi nel corso dell'esercizio 2008, alle commissioni su operazioni bancarie (bonifici, invio documentazione, ecc...), alle spese generali di tenuta conto e agli interessi passivi generati sul conto corrente tenuto presso la Banca delle Marche utilizzato per le operazioni diverse dalla gestione del Csv.

## **RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO**

Rappresenta il risultato finale dell'intero Conto Gestionale a proventi ed oneri 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 e fondi perequativi per la gestione del Csv.