

**CESVOL DI TERNI**  
**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2014**

La presente Nota Integrativa al bilancio del Cesvol di Terni è redatta sulla base delle indicazioni delle Linee guida congiunte Consulta Co.Ge.-CSVnet

la documentazione costituente la rendicontazione contabile di un CSV è formata da:

- Stato Patrimoniale
- Rendiconto Gestionale
- Prospetto di sintesi rendicontazione attività CSV
- Nota Integrativa

Ad integrazione dei documenti generali suddetti sono altresì forniti le schede di dettaglio riguardanti:

- Oneri generali;
- Oneri su servizi/attività;
- Oneri su sportelli territoriali;
- Oneri sul personale

### **1 Informazioni di carattere generale**

Il Ce.S.Vol. di Terni quale associazione senza scopo di lucro opera in attuazione degli scopi che sono previsti dalla legge e riportati nel proprio statuto, in virtù della propria iscrizione quale centro di servizio per lo sviluppo del volontariato nell'albo regionale.

Il Ce.S.Vol. a fronte dei propri progetti per lo sviluppo del volontariato riceve contributi disposti dal Co.Ge. per i fondi del volontariato dell'Umbria istituito ex L. n. 266/91.

L'Ente non svolge attività di carattere avente natura "commerciale" ma solo attività istituzionale attraverso l'utilizzo dei fondi suddetti.

### **2 Principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione adottati**

In considerazione di questa particolare natura è stato redatto il presente bilancio di esercizio che, chiuso al 31 dicembre 2014, è conforme ai principi ed ai criteri previsti dal codice civile in tema di bilanci, e tiene altresì conto della particolare natura dell'ente quale ente non profit

#### **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività associativa.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e avanzi di gestione da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

### 3 Informazioni e prospetti inerenti l'attivo dello Stato Patrimoniale

#### 3.1 Quote associative

Dall'anno 2013 il Cesvol di Terni ha "nuovamente" istituito il versamento delle quote associative ordinarie da versare da parte dei soci ed una quota "simbolica" per l'utilizzo dei servizi .

Conformemente a quanto stabilito dall'Agenzia per il Terzo Settore tali quote sono trattati quali proventi che *"..confluiscono nel rendiconto gestionale in quanto finanziano la gestione ordinaria"*.

**3.1.1.1.1 L'importo incassato dalle riscossione di tali quote ammonta ad Euro 1.540,00 ed ha finanziato – unitamente alle altre risorse - l'attività di CSV.**

Il CSV ha altresì usufruito di contributi da parte delle associazioni socie grazie all'attivazione della Card Servizi (ed altri contributi minori). Da tali contributi il CSV ha incassato l'importo di € 1.325,00

#### 3.2 Immobilizzazioni

##### ❖ Immobilizzazioni immateriali

Di seguito il dettaglio delle immobilizzazioni acquisite con risorse FSV.

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"</b>							
<b>Descrizione</b>	<b>Valore Storico</b>	<b>Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2013</b>	<b>Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Rettifiche di valore</b>	<b>Ammortamento al 31/12/2013</b>	<b>Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2014</b>
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità							
Diritto di brevetto industriale							
Migliorie su beni di terzi	24.425	0				24.425	
Oneri pluriennali							
Altre							
<b>Totale</b>	<b>€ 24.425</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 24.425</b>	<b>€ 0,00</b>

Non sono presenti immobilizzazioni acquisite con risorse diverse dal FSV

##### ❖ Immobilizzazioni materiali

In conformità ai criteri già individuati negli scorsi anni anche nel presente bilancio l'acquisto delle immobilizzazioni viene imputato integralmente nell'anno, non ritenendo significativo il procedimento tecnico contabile dell'ammortamento. L'attività Cesvol è finanziata integralmente dalle fondazioni bancarie ed inoltre molti beni strumentali sono rappresentati da macchine elettroniche che sono collocate presso la sede delle associazioni che sono state assegnatarie degli stessi in base al Progetto *Rete provinciale del volontariato (primi anni di attività del Cesvol)*. Non essendo fisicamente nella disponibilità del Cesvol (pur continuando a mantenerne la proprietà e

quindi l'iscrizione in bilancio) non si è ritenuto opportuno un procedimento di ammortamento.

In bilancio pertanto a fronte di un valore delle immobilizzazioni nell'attivo pari a € 595.936= (di cui € 571.511 per immobilizzazioni materiali ed € 24.425 per immobilizzazioni immateriali) troviamo nel passivo la voce *F.di Imm.ni vincolati alle funzioni CSV* (sempre per lo stesso importo) che rappresentano i contributi che il CESVOL ha ricevuto nel corso di questi anni da parte del Co.Ge. e che sono stati impegnati nell'acquisto di beni strumentali.

Essendo finanziati con contributi ricevuti in c/capitale gli acquisti di tali immobilizzazioni sono contabilizzati nel rendiconto della gestione per l'intero ammontare. Nell'anno 2014 il CSV non ha acquistato immobilizzazioni materiali (a fine anno ha maturato oneri per Euro 2.864,00 per ordine di acquisti definiti entro la fine dell'anno su macchine elettroniche per il progetto grafica e stampa materiali. Tali attrezzature non erano ancora nella disponibilità fisica del CSV a fine anno, pertanto pur essendo inserita la relativa voce di costo (nell'attività grafica-stampa) il valore degli immobilizzi non è stato variato (sarà ovviamente aggiornato nel corso del 2015 quando sono stati ricevuti fisicamente i beni)

Gli "immobilizzi" sono altresì riportati nello specifico inventario che il CSV ha istituito, nel quale, tra gli altri, sono riportati l'ubicazione e l'utilizzo degli stessi beni.

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"</b>							
<b>Descrizione</b>	<b>Valore Storico</b>	<b>Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2013</b>	<b>Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2013</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Rettifiche di valore</b>	<b>Ammortamento al 31/12/2014</b>	<b>Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2014</b>
<i>Terreni e fabbricati</i>							
<i>Impianti e attrezzature</i>							
Impianti	64.999					64.999	
Macchine Elettroniche (Pc, Stampanti, Fotopiatrici-Macchine x Grafica)	187.318					187.318	
<i>Mobili e Arredi</i>	64.602					64.602	
Attrezzatura (Progetto grafica e varia)	55.709					55.709	
Macchine Elettroniche (Pc c/o Ass.ni Progetto Rete Provinciale Volontariato)	198.883					198.883	
<b>Totale</b>	<b>€ 571.511</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 571.511</b>	<b>€ 0,00</b>

Non esistono immobilizzazioni materiali acquisite con risorse diverse dal FSV, né esistono immobilizzazioni finanziarie.

### 3.3 Attivo circolante

❖ **Rimanenze:** Non sono presenti rimanenze di materie e/o merci a fine esercizio.

❖ **Crediti:**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
55.799	41.577	- 14.222

• Di seguito il dettaglio dei crediti a fine esercizio:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2013
Depositi cauzionali	800		800
Crediti vari (Erario c/Irap e diversi)	1.531		1.531
Crediti vari	368		368
Crediti v/Fondazione Cassa Marca su Prog. Sociale	8.476		8.476
Crediti v/FSV contr. assegnati e da ricev.	30.402		30.402
<b>TOTALE</b>	<b>41.577</b>		<b>41.577</b>

I crediti dell'attivo circolante iscritti in bilancio, come si evince dall'elenco sopra riportato, sono relativi alle seguenti poste:

**a) crediti per depositi cauzionali:** si riferiscono alle somme versate in fase di sottoscrizione dei contratti di locazione delle sedi di Orvieto;

**b) crediti V/Erario:** si tratta dei seguenti crediti

- Irap	310
- Imposta sost.	14
- <u>Crediti v/Erario</u>	
<u>Bonus dipend.</u>	<u>1.207</u>
- <b>Totale</b>	<b>1.531</b>

**c) Crediti Vari:** Sono verso CSV-Net per rimborsi da ricevere;

**d) crediti V/Fondo Speciale:** Sono riferiti al 10% dell'importo totale del piano di attività del 2014 che sulla base delle delibere del Co.Ge. sono erogati nell'anno 2015

**e) Crediti v/Fondazione Cassa Marca :** sono relativi alla quota di pertinenza del CSV di Terni sull'importo non versato da Cassa Marca sulle somme destinate alla progettazione sociale (Fondazione Cassa Marca ha

versato al 31/12 il 50% di quanto dovuto. E' stata inviata nota di richiesta/sollecito versamento da parte dei due CSV dell'Umbria)

<b>DESCRIZIONE CREDITI V/FSV</b>			
Elenco Crediti	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Crediti v/Fondo Speciale Volontariato per contributi attribuiti/assegnati dal Co.Ge.	30.402	41.655	- 11.253
<b>Totale</b>	<b>30.402</b>	<b>41.655</b>	<b>- 11.253</b>
<b>DESCRIZIONE CREDITI V/FONDAZIONI BANCARIE</b>			
Elenco Crediti	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Crediti V/Fondazione Cassa Risparmio di Foligno	0	7.767	- 7.767
Crediti v/Fondazione Cassa Marca	8.476	0	8.476
<b>Totale</b>	<b>8.476</b>	<b>7.767</b>	<b>709</b>

❖ **Attività finanziarie non immobilizzate**

<b>ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>		
Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
<b>10.996</b>		<b>- 10.996</b>

Descrizione	SALDO AL 31/12/2013	ACQUISIZI ONI	CESSIONI	RIVALUTAZI ONI/SVALUT AZIONI	RETTIFICHE E/RICLASSIF ICAZIONI	SALDO AL 31-12- 2014
<b>1) Partecipazioni</b>						
<b>2) Altri titoli (Titoli di Stato)</b>	10.996	0	10.996			0
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 10.996</b>	<b>€ 10.996</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0</b>

❖ **Disponibilità liquide**

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio presenti sui conti correnti bancari e postali intestati all'ente gestore e nelle casse dello stesso.

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
152.737	180.145	- 27.408

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
<b>1) Depositi bancari e postali</b>	<b>151.770</b>	<b>177.917</b>	<b>-26.147</b>
<i>Banca Prossima</i>	151.770	177.917	-26.147
<b>2) Denaro e valori in cassa</b>	<b>967</b>	<b>2.208</b>	
<i>Cassa Centrale Sede Terni</i>	641	1.909	-1.268
<i>Cassa Sede Orvieto</i>	95	109	-14
<i>Cassa Sede Amelia</i>	231	210	21
<b>Totale Disponibilità liquide</b>	<b>152.737</b>	<b>180.145</b>	<b>-27.408</b>

Attualmente non sono presenti c/c bancari specifici destinati alle somme per la progettazione sociale.

#### 3.4 Risconti attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	974,00	

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

#### ❖ Risconti attivi

Il risconti attivi dell'anno precedente erano riferiti alla licenza annuale per il nuovo software di contabilità di competenza dell'esercizio in corso.

#### 4 Informazioni e prospetti inerenti il passivo dello SP

##### 4.1 Fondo vincolato per decisione organi statutari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.326	3.326	

La voce non ha subito variazioni. E' determinata dal valore delle quote associative incassate nei primi anni di attività del CSV che costituiscono patrimonio proprio.

❖ **Patrimonio vincolato**

<b>FONDO IMMOBILIZZAZIONI VINCOLATE ALLE FUNZIONI DI CSV</b>				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2013	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2013
<b>Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV</b>	<b>595.936</b>			<b>595.936</b>
<b>Totale</b>	<b>595.936</b>			<b>595.936</b>

In merito al "Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV", si rimanda a quanto già riportato circa il valore delle immobilizzazioni.

**4.2 Fondi per rischi e oneri futuri**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
11.476	87.515	- 76.039

❖ **Fondi vincolati alle funzioni di CSV**

<b>FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV</b>				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2013	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2014
<b>1) Fondo per completamento azioni</b>	0			0
<b>2) Fondo Vincolato su progett. Sociale</b>	87.439		84.439	3.000
<b>2) Fondo risorse in attesa di destinazione</b>	76		76	0
<b>3) Fondo rischi</b>		8.476	0	8.476
<b>Totale</b>	<b>€ 87.515</b>	<b>€ 8.476</b>	<b>€ 84.445</b>	<b>€ 11.476</b>

Si specifica:

- a) Con riferimento al F.do Vincolato per la progettazione sociale si specifica che il fondo riporta il valore delle risorse erogate dal FSV circa il bando sulla progettualità sociale che è stato pubblicato nel corso del 2013 e che è stato avviato nel corso del 2014. Il CSV ha assegnato pertanto l'intero importo delle risorse ricevute e destinate alle associazioni (€ 81.439). Lo stesso CSV era destinatario di € 6.000 per la gestione del bando suddetto. Di tale importo, considerando che l'attività delle associazioni assegnatarie continua ancora nel 2015, è stato imputata forfettariamente una quota pari al 50% (€ 3.000) come contributi di competenza dell'anno 2014 e il restante 50% (€ 3.000) è stato rinviato agli esercizi successivi quale voce di competenza in quanto il CSV continuerà a effettuare un'attività di monitoraggio sulle attività delle associazioni

- b) Con riferimento all'incremento della voce "F.do risorse in attesa di destinazione" (€ 76,00) si segnala che le stesse erano nella disponibilità del CSV ad inizio anno e che sulla base della delibera del Co.Ge. sono state riassegnate al CSV ad integrazione delle attività del 2014
- c) Con riferimento alla voce 3) F.do Rischi si evidenzia che la stessa ricomprende la quota di competenza del CSV di Terni della somma non erogata da Cassa Marca nell'ambito delle risorse assegnate alla progettazione sociale. La Fondazione Cassa Marca alla data del 31.12.2014 non ha ancora versato il 50% (pari ad € 28.253) delle risorse che doveva versare. Di tale importo il 30% (pari appunto ad € 8.476,00) sono le somme non versate appunto per il CSV di Terni (mentre il restante 70% è ovviamente a carico del CSV di Perugia). Tale importo è imputato in bilancio sia tra i crediti sia nella suddetta voce di fondo rischi in ossequio al principio della prudenza.

ONERI		Somme disponibili da Programma definitivo Anno 2014	Oneri sostenuti al 31.12.2014	Risorse Disponibili
ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI				
7) Oneri di supporto generale - Altri oneri (al netto degli ammortamenti)	+	81.834,00	93.814,23	- 10.542,24
8) Oneri finanziari, patrimoniali e straordinari	+		776,51	- 776,51
9) Acquisti beni C/Capitale	+		-	
<b>TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATR. E STRAORD.</b>		<b>81.834,00</b>	<b>94.590,74</b>	<b>- 11.318,75</b>
MISSIONE				
10) Promozione del volontariato	+	63.743,00	50.856,98	12.886,02
<i>Progettazione grafica e stampa materiali</i>		18.000,00	16.447,22	1.552,78
<i>Scuola-volontariato</i>		6.016,00	5.893,25	122,75
<i>Servizio civile</i>		3.876,00	3.876,00	-
<i>Supporto allo sviluppo di eventi</i>		29.051,00	20.313,00	8.738,00
<i>5x1000 x l'Umbria- Solidar. A Km 0</i>		6.800,00	4.327,51	2.472,49
11) Consulenza e assistenza	+	12.250,00	8.229,56	4.020,44
<i>Consulenza gestionale</i>		4.000,00	4.377,72	- 377,72
<i>Servizio accompagnamento contabile</i>		8.250,00	3.851,84	4.398,16
12) Formazione	+	13.675,00	11.600,41	2.074,59
<i>Formazione diretta e a bando</i>		13.675,00	11.600,41	2.074,59
13) Informazione e comunicazione	+	20.500,00	28.635,06	- 8.135,06
<i>Ufficio stampa</i>		15.500,00	19.558,86	- 4.058,86
<i>Pagina del volontariato-Corriere dell'Umbria</i>		1.500,00	1.500,20	- 0,20
<i>Sistema informativo</i>		3.500,00	7.576,00	- 4.076,00
14) Ricerca e documentazione	+	5.718,00	8.655,51	- 2.937,51
<i>Pubblicazioni (Ex Comunicazione e centri di documentazione)</i>		3.400,00	4.328,00	- 928,00

<i>Osservatorio sul volontariato</i>			2.318,00	4.327,51	-	2.009,51
<b>15) Progettazione sociale</b>		+	<b>102.440,00</b>	<b>103.300,83</b>		<b>860,83</b>
15.a)	<i>Servizi</i>		15.000,00	15.860,83	-	860,83
15.b)	<i>Bandi</i>		87.440,00	87.440,00		-
<b>16) Animazione territoriale</b>		+	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>		-
<i>Centro risorse empowernet</i>			14.000,00	<b>14.000,00</b>		-
<i>Reti di sussidiarietà</i>						
<b>17) Supporto logistico</b>		+	<b>17.797,00</b>	<b>17.210,55</b>		<b>586,45</b>
<b>18) Oneri di funzionamento degli sportelli operativi</b>		+	<b>59.508,00</b>	<b>58.658,80</b>		<b>849,20</b>
<i>Amelia</i>			18.102,00	18.366,51	-	264,51
<i>Orvieto</i>			23.684,00	27.303,97	-	3.619,97
<i>Narni</i>			17.722,00	12.988,32		4.733,68
<b>19 Acquisti beni C/Capitale</b>		+				
<b>TOTALE MISSIONE</b>			<b>309.631,00</b>	<b>301.147,70</b>		<b>8.483,30</b>
<b>TOTALE ONERI</b>			<b>391.465,00</b>	<b>395.738,43</b>	-	<b>2.835,44</b>

Non esistono risorse residue al 31.12.2014 provenienti dal Fondo speciale volontariato e il disavanzo finanziario di Euro 2.835,44 finale (circa le somme del fondo speciale) è stato coperto con altre entrate (proventi straordinari, somme provenienti dai soci – quote associative, card servizi)

#### 4.3 Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
77.191	66.828	

#### ❖ Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, nel rispetto della normativa vigente di riferimento, in forza alla chiusura dell'esercizio. Non sono corrisposti anticipi ai dipendenti.

Variazioni	Importo
<b>SALDO AL 31/12/2013</b>	66.828
Incrementi per accantonamento dell'esercizio (compresa rivalutazione)	10.363
Decremento per utilizzi nell'esercizio (-)	
<b>SALDO AL 31/12/2014</b>	<b>€ 77.191</b>

L'accantonamento dell'esercizio è avvenuto regolarmente sulla base dei contratti in essere. Tutti i dipendenti hanno optato per l'accantonamento del proprio Tfr presso l'ente ad eccezione di una sola dipendente per la quale viene versata la relativa quota presso il Fondo Fon.Te.

#### 4.4 Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
81.142	66.247	

Di seguito il dettaglio (tutti hanno scadenza entro i 12 mesi)

Debiti v/fornitori	28.414
Debiti v/Erario c/ritenute	1.115
Debiti v/Istituti Previdenza	7.686
Debiti v/Personale	13.915
Debiti vari	9.282
Debiti v/Assoc. Su Bando Prog. Sociale	20.730
<b>Totale debiti al 31.12.2014</b>	<b>81.142</b>

Si specifica:

- ✓ Non esistono debiti scaduti;
- ✓ Non esistono debiti assistiti da garanzie prestate dall'Ente e/o da terzi
- ✓ La voce "Debiti v/Ass. su bando Prog. Sociale" riporta il residuo delle somme che sono state assegnate alle associazioni (Bando Progettazione Sociale 2013) e che non sono erogate alla data del 31.12.2014

#### 4.5 Ratei passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
18.615	23.999	-5.384

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

##### ❖ Ratei passivi

Rappresentano quote di costi aventi manifestazione futura, ma di competenza dell'esercizio cui il bilancio si riferisce. Sono riferiti unicamente al rateo passivo riguardante i costi differiti del personale (rateo mensilità aggiuntiva, ferie e permessi maturati e non goduti).

Nel dettaglio:

- Ratei passivi relativi a mensilità aggiuntiva maturata	€	6.184
- <u>Ratei passivi relativi a ferie-permessi maturati (e relativi contributi)</u>		<u>12.431</u>
o Totale		<b>18.615</b>

Non esistono risconti passivi.

## 5 Informazioni e prospetti inerenti i proventi, i ricavi e gli oneri del Rendiconto Gestionale

### 5.1 Gestione tipica

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
-------------	---------------------	---------------------	------------

Componenti positive	392.255	461.927	-69.672
Componenti negative	296.676	348.158	-51.482
<b>Risultato gestione tipica</b>	<b>95.579</b>	<b>113.769</b>	<b>-18.190</b>

### 5.1.1 Proventi

#### ❖ Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	388.541	451.537	-62.996
Da contributi su progetti	481	8.560	-8.079
Da contratti con enti pubblici			
Da soci e associati	2.865	1.830	1.035
Da non soci			
Altri proventi e ricavi	368		368
<b>Totale</b>	<b>392.255</b>	<b>461.927</b>	<b>-69.672</b>

<b>CONTRIBUTI FONDO SPECIALE EX ART. 15 L. 266/91</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Contributi per servizi	304.101	451.537	-147.236
Contributi per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	84.440	0	84.440
Contributi per Progetto Sud			
<b>Totale</b>	<b>388.541</b>	<b>451.537</b>	<b>€ - 62.796,00</b>

- La voce contributi per servizi è formata da quanto maturato nell'anno sul programma di attività (€ 304.025) più la riattribuzione di risorse libere dell'anno precedente deliberata dal Co.Ge. pari ad Euro 76,00;
- La voce contributi su progettazione sociale è pari a quanto stanziato per le associazioni sulla base del bando 2013 (assegnate nel 2014) pari ad Euro 81.440,00 più € 3.000,00 quale contributo maturato per il CSV per la gestione dell'attività (pari al 50% di quanto stabilito considerando che l'attività prosegue anche nel 2015, come già riportato nella sezione relativa ai fondi vincolati).

Di seguito il dettaglio della composizione della Voce "*Contributi per servizi*"

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	304.025

(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	0
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	76
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti, in bilancio 2013 imputati a patrimonio, destinati alla programmazione dell'anno in corso)	
(+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/2014 (Residui Vincolati al 31/12/2014)	
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/2014 (Residui liberi al 31/12/2014)	
<b>Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91</b>	<b>304.101</b>

Di seguito il dettaglio della composizione della Voce “*Contributi per progettazione sociale*”

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	87.440
(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti, in bilancio 2013 imputati a patrimonio, destinati alla programmazione dell'anno in corso)	
(+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	
(-) Imputazione al Fondo Vincolato per Progettazione Sociale al 31/12/2014 (Residui Vincolati al 31/12/2014)	<b>3.000</b>
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/2014 (Residui liberi al 31/12/2014)	
<b>Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91</b>	<b>84.440</b>

L'imputazione della quota vincolata pari ad Euro 3.000,00 è riferita, come sopra riportato, al 50% dei contributi assegnati al CSV (pari ad € 6.000 totali) per la gestione del bando (nella considerazione che le attività di rendicontazione-monitoraggio del bando continuano nel 2015)

Relativamente alle altre voci:

- **da contributi su progetti:**

La voce comprende il finanziamento del Progetto “Tv di Comunità- Corecom” finanziato dalla Regione Umbria.

- **da soci e associati:** Il CSV ha ripristinato dal 2013 l’obbligo del versamento della quota associativa per i propri soci e il versamento di una quota minima e simbolica per il godimento di alcuni servizi. L’incasso totale delle due voci è pari ad Euro 2.865 di cui 1.540,00 da quote associative ed Euro 1.325,00 per card-servizi.

## 5.1.2 Oneri

- ❖ **Oneri delle attività tipiche**

- ❖ **Oneri promozione del volontariato**

Di seguito sono riportati il dettaglio degli oneri per destinazione delle singole azioni (attività/progetti/servizi) afferenti l’area gestionale.

Nella seconda colonna è evidenziato quali delle azioni sopra riportate sono state realizzate, in tutto o in parte, con i fondi vincolati dell’anno o degli precedenti.

### Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

## Promozione del Volontariato

MISSIONE		Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
<b>10) Promozione del volontariato</b>	+	<b>50.856,98</b>	<b>139.259,60</b>	- <b>88.402,62</b>
<i>Progettazione grafica e stampa materiali</i>		16.447,22	23.580,57	- 7.133,35
<i>Convegni e seminari</i>		-	399,00	- 399,00
<i>Cooperazione internazionale</i>		-	8.566,14	- 8.566,14
<i>Scuola-volontariato</i>		5.893,25	6.648,52	- 755,27
<i>Area Sperimentazione (reti di sussidiarietà)</i>			31.377,66	- 31.377,66
<i>Servizio civile</i>		3.876,00	10.760,00	- 6.884,00
<i>Supporto allo sviluppo di eventi</i>		20.313,00	53.542,00	- 33.229,00
<i>Fund raising</i>			4.385,71	- 4.385,71
<i>5x1000 x l'Umbria- Solidar. A Km 0</i>		4.327,51		4.327,51

**Descrizione imputazione oneri per natura**

<b>PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Acquisti	47	1.769	-1.722
Servizi	37.725	81.059	-43.334
Godimenti beni terzi		11.028	-11.028
Personale	10.221	45.209	-34.988
Ammortamenti		0	0
Oneri diversi di gestione	2.864	195	2.669
	<b>50.857</b>	<b>139.260</b>	<b>-88.403</b>

**Oneri consulenza e assistenza**

		Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
<b>Consulenza e assistenza</b>	+	<b>8.229,56</b>	<b>5.611,00</b>	<b>2.618,56</b>
<i>Consulenza gestionale</i>		4.377,72	5.611,00	- 1.233,28
<i>Servizio accompagnamento contabile</i>		3.851,84		3.851,84

**Descrizione imputazione oneri per natura**

<b>CONSULENZA E ASSISTENZA</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Acquisti			0
Servizi	4.378	5.611	-1.233
Godimenti beni terzi			0
Personale	3.852		3.852
Ammortamenti			0
Oneri diversi di gestione			0
<b>Totale</b>	<b>8.230</b>	<b>5.611</b>	<b>2.619</b>

**Oneri formazione**

		Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
<b>Formazione</b>	+	<b>11.600,41</b>	<b>13.278,03</b>	- 1.677,62
<i>Formazione</i>		11.600,41	13.278,03	- 1.677,62

**Descrizione imputazione oneri per natura**

<b>FORMAZIONE</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Acquisti			0
Servizi	1.209	8.891	-7.682
Godimenti beni terzi			0
Personale	10.391	4.387	6.004
Ammortamenti			0
Oneri diversi di gestione			0
<b>Totale</b>	<b>11.600</b>	<b>13.278</b>	<b>-1.678</b>

### Oneri informazione e comunicazione

		Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
<b>13) Informazione e comunicazione</b>	+	<b>28.635,06</b>	<b>23.499,17</b>	<b>5.135,89</b>
<i>Ufficio stampa</i>		19.558,86	16.520,17	3.038,69
<i>Pagina del volontariato-Corriere dell'Umbria</i>		1.500,20		1.500,20
<i>Sistema informativo</i>		7.576,00	6.979,00	597,00

#### Descrizione imputazione oneri per natura

<b>INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Acquisti			0
Servizi	9.076	6.979	2.097
Godimenti beni terzi			0
Personale	19.559	16.520	3.039
Ammortamenti			0
Oneri diversi di gestione			0
<b>Totale</b>	<b>28.635</b>	<b>23.499</b>	<b>5.136</b>

### Oneri ricerca e documentazione

		Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
<b>14) Ricerca e documentazione</b>	+	<b>8.655,51</b>	<b>52.346,16</b>	<b>- 43.690,65</b>
<i>Progetto memoria</i>			27.340,00	- 27.340,00
<i>Pubblicazioni (Ex Comunicazione e centri di documentazione)</i>		4.328,00	25.006,16	- 20.678,16
<i>Osservatorio sul volontariato</i>		4.327,51		4.327,51

#### Descrizione imputazione oneri per natura

<b>RICERCA E DOCUMENTAZIONE</b>
---------------------------------

Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Acquisti		2.824	-2.824
Servizi		35.900	-35.900
Godimenti beni terzi			0
Personale	8.656	13.623	-4.967
Ammortamenti			0
Oneri diversi di gestione			0
<b>Totale</b>	<b>8.656</b>	<b>52.347</b>	<b>-43.691</b>

### Oneri progettazione sociale

		Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
<b>15) Progettazione sociale</b>	+	<b>97.300,80</b>	<b>4.385,71</b>	<b>92.915,09</b>
15.a) Servizi		15.860,83	4.385,71	11.475,12

### Descrizione imputazione oneri per natura

<b>PROGETTAZIONE SOCIALE</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Acquisti			0
Servizi	430		430
Godimenti beni terzi			0
Personale	15.431	4.386	11.045
Ammortamenti			0
Oneri diversi di gestione			0
<b>Totale</b>	<b>15.861</b>	<b>4.386</b>	<b>11.475</b>

<b>ONERI RELATIVI A BANDI CHE PREVEDONO L'EROGAZIONE DI RISORSE ECONOMICHE</b>					
BANDO	Importi assegnati anni sociali precedenti	Importi assegnati nell'anno sociale 2014	Somme rendicontate su progetti chiusi al 31/12/2014	Sopravvenienze attive	Debiti v/Odv
Bando Prog. Sociale 2013	0	81.440	0	0	20.730
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>81.440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.730</b>

Si segnala che oltre al debito v/Odv alla data del 31/12 (€ 20.730) è stato accantonato in apposito fondo rischi l'importo di Euro 8.476 relativo all'importo non erogato dalla Fondazione Cassa Marca come riportato nei paragrafi precedenti-

### Oneri animazione territoriale

	Saldo al	Saldo al	Variazioni
--	----------	----------	------------

		31.12.2014	31.12.2013	
<b>16) Animazione territoriale</b>	+	<b>14.000,00</b>	<b>24.360,00</b>	<b>- 10.360,00</b>
<i>Centro risorse empowernet</i>		<b>14.000,00</b>	24.360,00	- 10.360,00

#### Descrizione imputazione oneri per natura

<b>ANIMAZIONE TERRITORIALE</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Acquisti			0
Servizi	14.000	24.360	-10.360
Godimenti beni terzi			
Personale			
Ammortamenti			
Oneri diversi di gestione			
<b>Totale</b>	<b>14.000</b>	<b>24.360</b>	<b>- 10.360</b>

### Oneri supporto logistico

Riportare il dettaglio degli oneri per destinazione delle singole azioni (attività/progetti/servizi) afferenti l'area gestionale.

		Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
<b>Supporto logistico</b>	+	<b>17.210,55</b>	<b>17.498,96</b>	<b>- 288,41</b>

#### Descrizione imputazione oneri per natura

<b>SUPPORTO LOGISTICO</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Acquisti			0
Servizi	7.005	9.606	- 2.601
Godimenti beni terzi			
Personale	10.206	7.893	2.313
Ammortamenti			
Oneri diversi di gestione			
<b>Totale</b>	<b>17.211</b>	<b>17.499</b>	<b>- 288</b>

### Oneri funzionamento sportelli operativi

Di seguito il dettaglio dei costi degli sportelli territoriali di Orvieto Narni Amelia

		Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
<b>18) Oneri di funzionamento degli sportelli operativi</b>	+	<b>58.658,80</b>	<b>67.919,08</b>	<b>- 9.260,28</b>
<i>Amelia</i>		18.366,51	18.161,76	204,75
<i>Orvieto</i>		27.303,97	29.506,35	- 2.202,38
<i>Narni</i>		12.988,32	20.250,97	- 7.262,65

**Descrizione imputazione oneri per natura**

<b>SPORTELLI TERRITORIALI</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2014	Saldo al 31-12-2013	Variazioni
Acquisti			0
Servizi	6.192	8.566	-2.374
Godimenti beni terzi	6.446	4.800	1.646
Personale	46.021	54.553	-8.532
Ammortamenti			0
Oneri diversi di gestione			0
<b>Totale</b>	<b>58.659</b>	<b>67.919</b>	<b>-9.260</b>

**Oneri generali (Sportello della Sede Centrale di Terni)**

1	<b>Personale - Back office sede</b>	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
	Retribuzioni personale dipendente ( nel 2014 quota di n.ro 3 dipendenti )- Costo Totale	€ 35.457	€ 34.880	577
	<b>TOTALE ONERI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>35.457</b>	<b>34.880</b>	
2	<b>Personale- Coordinamento</b>			
	N.ro 1 dipendente (70%)	16.834	€ 17.614	- 780
	<b>TOTALE ONERI PER COORDINAMENTO</b>	<b>16.834</b>	<b>17.614</b>	- 780
3	<b>Acquisti</b>			
	Cancelleria e materiale di consumo		€ 2.237	- 2.237
	Attrezzatura minuta (beni < 516 Euro)		€ -	
	<b>TOTALE ONERI SU ACQUISTI</b>	<b>-</b>	<b>2.237</b>	<b>- 2.237</b>
4	<b>Servizi</b>			
	Spese telefoniche (al 50%)	2.381	€ 3.116	- 735
	Energia Elettrica (al 50%)	2.355	€ 2.833	- 478

	Acqua e Gas (al 50%)	533	€ 999	- 466
	Manutenzioni e riparazioni (al 50%)	1.083	€ 1.556	- 473
	Aggiornamenti Software	1.081	€ 1.566	- 485
	Assicurazioni	3.058	€ 3.058	- 0
	Spese postali e bancarie	1.914	€ 1.133	- 781
	Spese di pulizia (al 50%)	652	€ 1.103	- 451
	Servizi per adeguam. Normativa sicurezza- Privacy	2.283	€ 1.372	- 911
	Spese varie	1.279	€ 2.220	- 941
	Rimborsi Spese Consiglio Direttivo		€ -	- -
	Rimborsi Spese generali	838	€ 1.360	- 522
	Consulenza del lavoro, elaborazioni buste paghe	5.082	€ 5.061	- 21
	Consulenza area amministrazione, fiscale, contabile	8.000	€ 10.403	- 2.403
	Compensi Collegio Sindacale	6.304	€ 9.782	- 3.478
	<b>TOTALE ONERI SU SERVIZI</b>	<b>36.842</b>	<b>45.562</b>	<b>- 8.720</b>
<b>5</b>	<b>Godimento beni di terzi</b>			
<b>6</b>	<b>Oneri diversi di gestione ed Imposte</b>			
	Tasse comunali (TIA- ed altre)	979	€ -	- 979
	Quota Associativa CSV Net (coordinamento nazionale)	3.040	€ 4.165	- 1.125
	Irap (su lav. Autonomo - no dipendenti)		€ 941	- 941
	Sopravvenienze passive	1.438		<b>1.438</b>
	<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>5.457</b>	<b>5.106</b>	<b>- 1.087</b>
	<b>Ammortamenti</b>		<b>9.438</b>	<b>- 9.438</b>
	<b>TOTALE ONERI DI FUNZIONAMENTO STRUTTURA</b>	<b>94.591</b>	<b>114.837</b>	<b>- 22.261</b>

## 6 Informazioni inerenti il “Prospetto di sintesi attività CSV”

In questa sezione della Nota Integrativa sono riportati i commenti e i dati inerenti il c.d. “Prospetto di sintesi attività CSV”.

### 6.1 Proventi

#### ❖ **Attribuzione su programmazione annuale**

Si riporta il valore complessivo delle somme assegnate/attribuite a valere sulla programmazione annuale.

La tabella che segue permette di evidenziare il raccordo con quanto riportato nella voce “Proventi da contributi Fondo Speciale ex art 15 legge 266/91” del Rendiconto Gestionale.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Proventi da contributi Fondo Speciale ex art 15 legge 266/91- rinvenibili dal Rendiconto Gestionale	304.101
(-) imputazione del Fondo Vincolato per completamento azioni dell’esercizio precedente	
(-) Imputazione del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell’esercizio precedente	76
(+) valore del Fondo Vincolato per completamento azioni al 31/12/2014	
(+) valore del Fondo Risorse in attesa di destinazione al 31/12/2014	
(-) Imputazione della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	
<b>Totale attribuzione su programma annuale</b>	<b>304.025</b>

#### ❖ **Funzionamento Co.Ge.**

L’importo attribuito al Co.Ge. è stato riportato in misura uguale a quanto stabilito nel preventivo pari ad Euro 23.149=

#### ❖ **Residui-risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni.**

Non esistevano risorse vincolate da anno precedente per completamento azioni ad eccezione delle seguenti voci:

- Euro 76,00 classificate nel bilancio 2013 tra i F.di in attesa di destinazione che sono stati riattribuiti dal Co.Ge. alla programmazione annuale;
- Euro 87.440 quale F.do Vincolato sulla Progettazione sociale che è stato impegnato completamente nel corso dell’esercizio (ad eccezione di Euro 3.000 quale contributi per l’attività del CSV come sopra più volte riportato).

#### ❖ **Altre risorse destinate dall’ente gestore alle attività di CSV**

Di seguito le altre risorse che in parte (per Euro 1.182,50) hanno finanziato le attività di CSV.

Descrizione	Importo	Note
<b>Progetto TV di Comunità</b> <b>Corecom</b>	481	Finanziato da Regione Umbria
Incasso quote associative e card servizi	2.865	L'intero incasso ha finanziato in parte le attività CSV
<b>TOTALE</b>	<b>3.346</b>	

❖ **Acquisti beni c/capitale**

Non sono stati acquistati beni in c/capitale nel corso dell'esercizio (si veda al riguardo quanto già esplicitato nel commento alle immobilizzazioni).

❖ **Risorse umane retribuite**

Si riporta di seguito una tabella dettagliata circa il personale dipendente ed una successiva tabella che evidenzia la destinazione delle singole risorse umane sui vari centri di attività.

Il CSV non si avvale di personale parasubordinato (collaboratori a progetto).

**CESVOL DI TERNI- SCHEDA PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2014**

	Ruolo/Mansione	Tipo di contratto	% Part Time	COSTO TOTALE Annule	di cui oneri di supporto generale	di cui oneri per attività tipica	
1	Impiegata segreteria/attività specifica	A tempo indeterminato		20.412	10.206	10.206	50% Oneri generali + 50% Supporto logistico
2	Impiegata amministrazione-contabilità	A tempo indeterminato		15.894	15.894	0	Oneri generali 100%
3	Impiegata su attività specifica	A tempo indeterminato		12.983	0	12.983	1/3 Pubblicazioni; 1/3 Solid. Km 0 - 1/3 Doc. Oss. Volont.
4	Impiegata di sportello territ.	A tempo indeterminato		15.469	0	15.469	Sportello Amelia
5	Impiegata di sportello territ.	A tempo indeterminato		15.407	0	15.407	75% Sportello di Narni; 25% Accompagn. contabile
6	Impiegata di sportello territ.	A tempo indeterminato		18.997	0	18.997	Sportello di Orvieto
7	Impiegata su attività specifica	A tempo indeterminato		11.787	5.893	5.893	50% Oneri generali, 50% scuola e volontariato

8	Impiegata su attività specifica	A tempo indeterminato	24.048	16.834	7.214	70% Coordinamento; 15% Progettazione; 15% Comunicaz.
9	Giornalista	A tempo indeterminato	15.952	0	15.952	Ufficio Stampa
10	Impiegata su attività specifica	A tempo indeterminato	11.824	0	11.824	Progettazione 100%
11	Impiegato su attività specifica	A tempo indeterminato	13.855	3.464	10.391	25% Oneri generali; 75% Formazione
<b>TOTALE</b>			<b>176.627</b>	<b>52.291</b>	<b>124.336</b>	

**CENTRI DI COSTO DI IMPUTAZIONE**

<b>STRUTTURA - SEDE CENTRALE</b>	35.457
<b>COORDINAMENTO</b>	16.834
<b>SPORTELLO ORVIETO</b>	18.997
<b>SPORTELLO NARNI</b>	11.556
<b>SPORTELLO AMELIA</b>	15.469
<b>SUPPORTO LOGISTICO</b>	10.206
<b>GRAFICA E STAMPA MATERIALI</b>	0
<b>PUBBLICAZIONI</b>	4.328
<b>5*1000-SOLID. KM 0</b>	4.328
<b>DOCUM-OSSERV. VOLONT</b>	4.328
<b>SCUOLA E VOLONTARIATO</b>	5.893
<b>UFFICIO STAMPA</b>	19.559
<b>SERV. ACCOMP. CONTABILE</b>	3.852
<b>FORMAZIONE</b>	10.391
<b>ASSISTENZA ALLA PROGETTAZIONE</b>	15.431
<b>TOTALE</b>	<b>176.627</b>

Ulteriori dettaglio dei costi del personale e dell'imputazione come sopra riportata sono nelle schede di dettaglio che accompagnano i documenti "obbligatori" del bilancio

❖ **Organi di amministrazione e controllo**

I membri del Consiglio Direttivo svolgono la propria opera gratuitamente.

Il costo totale (comprensivo di oneri previd.li e iva) sostenuto per i membri del Collegio sindacale è di € 6.304=

❖ **Locazioni di immobili e finanziarie**

Il CSV non ha in essere contratti di locazioni di immobili e locazioni finanziarie

❖ **Sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità, erogazioni di beni o servizi a favore di altri enti**

Non sono stati erogati donazioni e liberalità, né ricevuti beni o servizi.