

ASSOCIAZIONE PER IL VOLONTARIATO
CASERTANO

CENTRO SERVIZI PER IL VOLONTARIATO

BILANCIO
D'ESERCIZIO
2013

Documenti

- I. Stato Patrimoniale
- II. Rendiconto Gestionale
- III. Nota Integrativa
- IV. Relazione di missione

INDICE

SITUAZIONE PATRIMONIALE

<i>ATTIVO</i>	<i>4</i>
<i>A. Quote associative da versare</i>	<i>4</i>
<i>B. Immobilizzazioni</i>	<i>4</i>
I. Immobilizzazioni immateriali	4
II. Immobilizzazioni materiali	4
III. Immobilizzazioni finanziarie	4
<i>C. Attivo Circolante</i>	<i>5</i>
I. Rimanenze	5
II. Crediti	5
III. Attività finanziarie non immobilizzate	5
IV. Disponibilità liquide	5
<i>D. Ratei e Risconti attivi</i>	<i>5</i>
 <i>PASSIVO</i>	 <i>6</i>
<i>A. Patrimonio netto</i>	<i>6</i>
I. Patrimonio libero	6
II. Fondo di dotazione	6
III. Patrimonio vincolato	6
<i>B. Fondi di ammortamento immobilizzazioni</i>	<i>6</i>
I. Fondi di ammortamento immobilizzazioni immateriali	6
II. Fondi di ammortamento Immobilizzazioni materiali	6
<i>C. Fondi per rischi ed oneri futuri</i>	<i>6</i>
<i>D. Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</i>	<i>7</i>
<i>E. Debiti</i>	<i>7</i>
<i>F. Ratei e Risconti passivi</i>	<i>7</i>

RENDICONTO GESTIONALE

<i>PROVENTI</i>	<i>8</i>
 1. Proventi da attività tipica	 8
2. Proventi da raccolta fondi	8
3. Proventi da attività accessorie	8
4. Proventi finanziari e patrimoniali	8
5. Proventi straordinari	8
 <i>ONERI</i>	 <i>9</i>
 1. Oneri da attività tipica	 9
1.1. Consulenza e assistenza	9

1.2. Formazione	9
1.3. Comunicazione	9
1.4. Ricerca	9
1.5. Supporto Logistico	9
1.6 Progettazione sociale	9
1.7. Promozione	10
1.8 Oneri sportelli Spretativi	10
2. <i>Oneri promozionali e da raccolta fondi</i>	10
3. <i>Oneri da attività accessorie</i>	10
4. <i>Oneri finanziari e patrimoniali</i>	10
5. <i>Oneri straordinari</i>	10
6. <i>Oneri di supporto generale</i>	10
 <i>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</i>	 11

NOTA INTEGRATIVA

1. <i>Informazioni generali dell'ente</i>	12
2. <i>Contenuto e forma del bilancio</i>	12
3. <i>Principi e criteri di redazione</i>	14
4. <i>Informazioni sullo stato patrimoniale</i>	18
5. <i>Informazioni sul rendiconto gestionale</i>	22
6. <i>Altre informazioni</i>	30
6.1. Composizione del personale	30
6.2. Compensi agli organi sociali	30
6.3. Progetti	30
6.4 Determinazione dei residui dell'esercizio	32
6.5 Suddivisione Oneri Comuni	34
 <i>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</i>	 44

Associazione per il Volontariato Casertano

Sede in CASERTA - Via Volta, 19

Fondo di dotazione Euro 1.900,00

Codice Fiscale 93053130618

Bilancio al 31/12/2013**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) QUOTE ASSOCIATIVE DA VERSARE	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Spese di costituzione	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	309,58	309,58
4) Spese di manutenzione da ammortizzare	0	0
5) Oneri Pluriennali	5.991,20	5.991,20
6) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	6.300,78	6.300,78
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e attrezzature	82.220,43	82.220,43
3) Altri beni	44.145,93	40.390,55
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
5) Immobilizzazioni donate	0	0
Totale immobilizzazioni materiali (II)	126.366,36	122.610,98
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni	0	0
2) Crediti da immobilizzazioni Finanziarie	0	0
3) Altri titoli	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	132.667,14	128.911,76

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I – Rimanenze**

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	76,78	0
Totale rimanenze (I)	76,78	0

II – Crediti

1) Verso clienti	1.234,52	950,52
2) Verso Altri	411.466,75	304.125,09
3) Verso Enti per Anticipi su Progetti	0	219.719,35
Totale crediti (II)	412.701,27	524.794,96

III- Attività finanziarie che non cost. immobilizzazioni

1) Partecipazioni	0	0
2) Altri titoli	0	0
Tot. attività finanz. che non cost. immob. (III)	0	0

IV - Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	302.268,68	397.910,34
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	140,07	264,68
Totale disponibilità liquide (IV)	302.408,75	398.175,02

Totale attivo circolante (C)	715.186,80	922.769,98
-------------------------------------	-------------------	-------------------

D) RATEI E RISCONTI	225,37	2.674,24
----------------------------	---------------	-----------------

Totale ratei e risconti (D)	225,37	2.674,24
------------------------------------	---------------	-----------------

TOTALE ATTIVO	848.079,31	1.054.555,98
----------------------	-------------------	---------------------

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Patrimonio libero	6.850,00	5.100,00
1) Risultato gestionale esercizio in corso	1.750,00	1.350,00
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	5.100,00	3.750,00
3) Riserve statutarie	0	0
II – Fondo di dotazione	1.900,00	1.900,00
III – patrimonio vincolato	0	0
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
Totale patrimonio netto (A)	8.750,00	7.000,00
B) FONDI DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI		
I - Fondi di ammortamento immobilizzazioni immateriali		
1) F.do amm. Spese di costituzione	0	0
2) F.do amm. Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0
3) F.do amm. Diritti di brevetto e utilizz. opere dell'ingegno	309,58	309,58
4) F.do amm. Spese di manutenzione da ammortizzare	0	0
5) F.do amm. Oneri Pluriennali	5.991,20	5.991,20
6) F.do amm. Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
Totale fondo amm. Immob.zioni immateriali (I)	6.300,78	6.300,78
II - Fondi di ammortamento immobilizzazioni materiali		
1) F.do amm. Terreni e fabbricati	0	0
2) F.do amm. Impianti e attrezzature	82.220,43	82.220,43
3) F.do amm. Altri beni	44.145,93	40.390,55
Totale fondo amm. Immob.zioni materiali (II)	126.366,36	122.610,98
Totale fondi di ammortamento immobilizzazioni (B)	132.667,14	128.911,76
C) FONDI PER RISCHI E ONERI		
I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV	573.279,83	568.832,35
1) Fondo per completamento azioni	515.538,07	420.432,17
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	57.741,76	148.400,18

2.1) Residui attività anno corrente	57.741,76	52.178,03
2.2) Residui attività anno precedente	0	96.222,15
3) Fondo rischi	0	0
II – Altri Fondi	0	0
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
Totale fondi per rischi e oneri (C)	573.279,83	568.832,35
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.	45.990,29	40.481,99
E) DEBITI		
1) Titoli di solidarietà	0	0
2) Debiti verso banche	75	0
3) Debiti verso altri finanziatori	0	0
4) Acconti	50	0
5) Debiti verso Fornitori	6.990,44	11.785,21
6) Debiti tributari	9.876,91	3.961,06
7) Debiti verso istituti di previdenza	7.130,54	6.554,71
8) Altri debiti	63.260,83	64.295,42
9) Fondo impegni su progetti	0	222.011,56
Totale debiti (E)	87.383,72	308.607,96
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	8,33	721,92
Totale ratei e risconti (F)	8,33	721,92
TOTALE PASSIVO	848.079,31	1.054.555,98

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI	PREVISIONALE	CONSUNTIVO
1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	1.082.983,41	509.703,58
1.1) <i>Da Contributi F.S art. 5 L. 266/91</i>	1.081.233,41	507.953,58
1.2) <i>Da Contributi su progetti</i>	0	0
1.3) <i>Da Contratti con Enti pubblici</i>	0	0
1.4) <i>Da Soci ed associati</i>	1.750,00	1.750,00
1.5) <i>Da non Soci</i>	0	0
1.6) <i>Altri proventi</i>	0	0
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0	0
2.1) <i>Da Raccolta fondi</i>	0	0
3) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	27.141,26	27.141,26
3.1) <i>Da gestioni commerciali accessorie</i>	27.141,26	27.141,26
3.2) <i>Da Contratti con enti pubblici</i>	0	0
3.3) <i>Da Soci ed associati</i>	0	0
3.4) <i>Da non Soci</i>	0	0
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	0	1.238,14
4.1) <i>Da Rapporti Bancari</i>	0	1.238,14
4.2) <i>Da altri investimenti finanziari</i>	0	0
4.3) <i>Da Patrimonio edilizio</i>	0	0
4.4) <i>Da altri beni patrimoniali</i>	0	0
5) PROVENTI STRAORDINARI	0	2.088,24
5.1) <i>Da attività finanziaria</i>	0	0
5.2) <i>Da attività immobiliari</i>	0	0
5.3) <i>Da altre attività</i>	0	2.088,24
TOTALE PROVENTI	1.110.124,67	540.171,22

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI	PREVISIONALE	CONSUNTIVO
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	981.340,14	424.500,90
1.1) Consulenza e assistenza	33.072,32	29.936,72
○ Consulenza su specifiche aree tematiche	6.540,32	5.847,19
○ Percorsi di accompagnamento e tutoraggio	0	0
○ Oneri generali servizio consulenza e assistenza	26.532,00	24.089,53
1.2) Formazione	147.414,06	60.872,78
○ Formazione di base interna	4.709,06	1.784,33
○ Formazione di base esterna	96.160,00	26.877,11
○ Formazione specifica	16.560,00	0
○ Oneri generali servizio formazione	29.985,00	32.211,34
○ FAD e corsi e-learning	0	0
1.3) Informazione e Comunicazione	81.510,37	60.464,62
○ Informazione	15.855,00	7.669,33
○ Servizi di Comunicazione	1.000,00	401,81
○ Comunicazione istituzionale del CSV	25.710,78	13.300,25
○ Oneri generali servizio Info e Comunicazione	38.944,59	39.093,23
1.4) Ricerca e Documentazione	54.418,59	14.710,23
○ Percorsi di ricerca specifici	35.568,59	0
○ Servizi di documentazione	5.250,00	0
○ Oneri generali servizio Ricerca e Documentazione	13.600,00	14.710,23
1.5) Supporto Logistico	56.568,78	20.866,11
○ Servizi di supporto tecnico logistico	43.369,09	7.498,27
○ Oneri generali servizio di supporto logistico	13.199,69	13.367,84
1.6) Progettazione sociale e Animazione Territor.	517.305,61	153.678,54
○ Sostegno ai progetti realizzati dalle OdV	496.671,17	138.757,85
○ Attività di Animazione Territoriale	0	0
○ Oneri generali Progettazione sociale e An. terr	20.844,44	14.920,69
○ Perequazione per progettazione sociale	0	0

1.7) Promozione del Volontariato	50.893,05	43.831,16
○ Servizi Promozione del Volontariato promossi CSV	26.558,05	19.013,68
○ Sostegno iniziative promosse da OdV	0	0
○ Oneri generali servizio Promozione Volontariato	24.335,00	24.817,48
1.8) Oneri Sportelli Operativi	40.157,36	40.140,75
○ Sportello Casal di Principe	20.081,68	19.824,52
○ Sportello Santa Maria a Vico	18.275,68	18.418,45
○ Oneri generali servizio sportelli territoriali	1.800,00	1.897,77
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	0	0
2.1) Da Raccolta fondi	0	0
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	27.141,26	27.141,26
3.1) Oneri di Funzionamento CoGe DM 08/10/1997	27.141,26	27.141,26
3.2) Altri Oneri da attività accessorie	0	0
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.000,00	1.074,65
4.1) Su rapporti bancari	1.000,00	1.074,65
4.2) Su Prestiti	0	0
4.3) Da Patrimonio edilizio	0	0
4.4) Da altri beni patrimoniali	0	0
5) ONERI STRAORDINARI	0	1.733,83
5.1) Da attività finanziaria	0	0
5.2) Da attività immobiliari	0	0
5.3) Da altre attività	0	1.733,83
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	98.893,26	83.970,59
6.1) Acquisti beni di consumo	3.250,00	2.108,24
6.2) Servizi	15.224,11	10.902,25
6.3) Godimento beni di terzi	8.212,50	8.217,17

6.4) <i>Personale</i>	40.480,00	37.244,73
6.5) <i>Ammortamenti</i>	692,79	97,47
6.6) <i>Oneri diversi di gestione</i>	10.683,94	5.892,17
6.7) <i>Organi statutari</i>	8.500,00	9.086,67
6.8) <i>Consulenze</i>	11.849,92	10.421,89
6.9) <i>Investimenti</i>	0	0

TOTALE ONERI	1.108.374,67	538.421,23
---------------------	---------------------	-------------------

RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.750,00	1.750,00
---------------------------------	-----------------	-----------------

Associazione per il Volontariato Casertano

Sede in CASERTA - Via Volta, 19

Fondo di dotazione Euro 1.900,00

Codice Fiscale 93053130618

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013

1. Informazioni generali dell'ente

L'Associazione per il Volontariato Casertano, in sigla Asso.Vo.Ce. Caserta è un'associazione non riconosciuta, costituita in data 27 aprile 2004, regolata a norma del Libro I°, Titolo II, Capo III, artt. 36 e segg. del Codice civile.

I principali ambiti di attività svolti sono:

- promuovere strumenti ed iniziative atti a favorire la crescita di una cultura solidale, stimolando forme di partecipazione e di cittadinanza attiva da parte delle organizzazioni e dei singoli;
 - offrire assistenza e consulenza alla progettazione, l'avvio e la realizzazione di specifiche attività;
 - fornire consulenze e realizzare iniziative nel campo giuridico, fiscale;
 - sostenere e realizzare iniziative per la formazione e la qualificazione del volontariato;
 - attuare studi e ricerche;
 - mettere a disposizione informazioni, notizie, dati e documentazione sulle attività e le organizzazioni di volontariato nazionali e locali, e del Terzo settore;
 - fornire servizi e attività di formazione al terzo settore, agli enti locali e alle istituzioni pubbliche;
 - mettere in relazione le organizzazioni di volontariato, le strutture formative pubbliche e private, gli operatori economici, i mezzi di informazione;
 - svolgere ogni altra attività che possa rendersi necessaria per la realizzazione dei fini statuari.
- L'ente ha sede legale ed operativa a Caserta in via Volta, n. 19, ed ha aperto n. 2 sportelli territoriali nei comuni di Santa Maria a Vico e Casal di Principe.

2. Contenuto e forma del bilancio

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013 viene redatto in conformità alle "Linee guida per la rappresentazione contabile degli Enti Gestori dei Centri di Servizio per il Volontariato" approvate dall'Assemblea dei soci di CSVNet il 04 ottobre 2008.

Per meglio rispondere alle esigenze informative di tutti i portatori di interesse dei CSV, a partire da quelle specifiche dei Comitati di Gestione, lo schema proposto da CSVnet è stato opportunamente modificato ed integrato tenendo conto di quanto previsto nel documento in

materia di rendicontazione contabile approvato dalla Consulta CoGe nel novembre 2009, recependo così quanto previsto nell'accordo Consulta Co.Ge.-CSV.Net sottoscritto in data 24.03.2011.

I documenti che compongono il bilancio di esercizio sono:

- 1) Stato Patrimoniale;
- 2) Rendiconto Gestionale;
- 3) Nota Integrativa;
- 4) Relazione di missione.

1. Lo Stato Patrimoniale

Lo schema di Stato Patrimoniale è redatto secondo quanto previsto per le imprese dall'art. 2424 del codice civile, con alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio degli Enti Gestori dei CSV.

2. Il Rendiconto Gestionale

Lo scopo fondamentale del Rendiconto Gestionale è quello di rappresentare il risultato gestionale (positivo o negativo) di periodo e di illustrare, attraverso il confronto tra proventi ed oneri di competenza dell'esercizio, come si sia pervenuti al risultato di sintesi. È questo un risultato complesso che misura l'andamento economico della gestione ma anche il contributo dei proventi e degli oneri non legati a rapporto di scambio.

La presente attività di rendicontazione ha, come scopo principale, quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dall'associazione nell'adempimento della missione istituzionale ed ha, come oggetto, le modalità attraverso le quali l'ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività.

In definitiva, si propone uno schema di Rendiconto gestionale avente le seguenti caratteristiche:

- Classificazione dei proventi sulla base della loro origine
- Classificazione degli oneri sulla base della loro destinazione

Il Rendiconto Gestionale a proventi ed oneri informa, pertanto, sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle cosiddette "aree gestionali", tenendo conto di alcune voci caratteristiche della gestione dei CSV che permettono una lettura più agevole dei fatti tipici di gestione.

In particolare, nella sezione Proventi e Ricavi, è stata introdotta la voce **1.1) Contributi Co.Ge. per gestione CSV**, nella quale confluiscono i contributi in c/Esercizio assegnati dal Co.Ge. per la gestione del CSV.

Nella sezione Oneri, invece, si è reso necessario esplicitare il contenuto dell'area gestionale "**1. Oneri da attività tipiche**" nella quale convogliano tutti gli oneri relativi alla gestione del CSV sostenuti per l'erogazione dei servizi e lo svolgimento delle attività in favore del volontariato. In particolare su quest'area si è ritenuta adeguata la scelta di riclassificare gli oneri per

sottoaree gestionali sulla base del tipo di attività svolta dal Centro a prescindere dalla natura dei costi sostenuti e dalle finalità perseguite con l'attuazione dei singoli interventi.

Tale scelta sul tipo di classificazione è stata dettata dai seguenti fattori:

- è quella prevalentemente utilizzata dai Centri di Servizio per il Volontariato;
- è quella prevalentemente richiesta dal Co.Ge. per la formulazione del programma annuale di attività da parte del Centro;
- garantisce una immediata comprensione del tipo di azioni svolte dal CSV in favore del volontariato locale.

Le sottoaree gestionali individuate sono:

- Consulenza ed assistenza;
- Formazione;
- Informazione e Comunicazione;
- Ricerca e documentazione;
- Supporto logistico;
- Progettazione sociale e animazione territoriale;
- Promozione del volontariato;
- Oneri Sportelli Operativi.

3. Nota Integrativa

La nota integrativa è rappresentata dal presente documento.

4. La Relazione di missione

La Relazione di missione costituisce il documento in cui sono state esposte e commentate le attività svolte nell'esercizio oltreché le prospettive sociali.

Essa ha la funzione di integrare gli altri documenti di bilancio per garantire un'adeguata rendicontazione sull'operato dell'ente e sui risultati ottenuti, con una prospettiva centrata sul perseguimento della missione istituzionale.

La Relazione di missione fornisce informazioni rispetto a tre ambiti principali:

- missione e identità dell'ente;
- attività istituzionali, volte al perseguimento diretto della missione;
- attività "strumentali", rispetto al perseguimento della missione istituzionale (attività di raccolta fondi e di promozione istituzionale).

3. Principi e criteri di redazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto seguendo le "Linee guida per la rappresentazione contabile degli Enti Gestori dei Centri di

Servizio per il Volontariato". Ove compatibili con il citato documento elaborato ed approvato dall'Assemblea dei soci di CSVnet il 04 ottobre 2008 e per quanto applicabili, sono seguiti i principi contabili enunciati dall'Agenzia delle ONLUS nel documento "Linee guida per la rappresentazione contabile degli Enti Non Profit", nonché dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Il medesimo documento è stato redatto anche tenendo conto delle decisioni in merito di contabilizzazione assunte dal Gruppo di lavoro Co.Ge – CSV della Campania in occasione del tavolo tecnico tenutosi a Napoli il 13.10.2010, oltre che da quanto previsto nell'accordo Consulta Co.Ge. CSV Net sottoscritto in data 24.03.2011.

Il Bilancio al 31/12/2013 è stato predisposto applicando criteri di valutazione specifici per gli Enti Non Profit per le più importanti poste di bilancio, come patrimonio netto e immobilizzazioni, rinviando, per le altre poste ai criteri di valutazione ex art. 2426 c.c..

Ove applicabili sono, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli risultati gestionali effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio;
- segnalare le variazioni nei criteri di valutazione o rappresentazione che influiscono sulla significatività della comparazione;
- iscrivere tra le immobilizzazioni gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente;
- richiamare specificatamente le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale.

La presente situazione patrimoniale ed economica è stata controllata dal Collegio dei Revisori conformemente a quanto stabilito nell'art 11 dello Statuto dell'ente.

Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'ente, risulta essere un costo indetraibile).

Rappresentano valori connessi a beni di natura non materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo, tale da produrre un'utilità pluriennale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono a beni di natura materiale destinati a perdurare nel tempo. Sono iscritte al costo di produzione o di acquisto, ove sostenuto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'ente, risulta essere un costo indetraibile), dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Sia per le immobilizzazioni immateriali che per quelle materiali è stato adottato il criterio di imputazione nel relativo esercizio del 100% del valore del cespite acquistato con corrispettiva individuazione nei proventi delle risorse a tal fine attribuite dal CoGe.

I cespiti sono riportati nell'Inventario con il vincolo di destinazione alla realizzazione delle attività di cui all'art. 15 della L. 266/91.

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze, Titoli ed Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Non risultano titoli ed attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I Ratei ed i risconti sono stati stanziati e determinati nel rispetto del principio di competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

Il fondo per rischi ed oneri si suddivide in due sottovoci:

- **Fondi Vincolati alle funzioni del CSV** dove affluiscono il Fondo per completamento azioni, il fondo risorse in attesa di destinazione ed il fondo rischi.
- **Altri Fondi**

La voce **Fondi Vincolati alle funzioni del CSV**, così come concepita, è destinata ad accogliere tutti i fondi di provenienza dal Fondo Speciale per il Volontariato presenti nelle

disponibilità dell'Ente Gestore al 31/12 e che lo stesso Ente utilizzerà nell'esercizio delle funzioni di CSV.

La scelta di accorpare tali voci all'interno di un'unica aggregazione deriva dall'opportunità di restituire al lettore del bilancio un'immediata rappresentazione delle principali poste del passivo riferite alla gestione del Fondo Speciale per il Volontariato.

All'interno della suddetta voce troveranno allocazione:

- **Fondo per completamento azioni:** questa voce è alimentata dalle risorse che, attraverso il meccanismo contabile del risconto, vengono rinviate all'esercizio successivo per completare/realizzare le azioni – di carattere non continuativo - programmate nell'annualità in chiusura.
- **Fondo risorse in attesa di destinazione:** questa voce è alimentata dalle eccedenze di risorse assegnate rispetto agli oneri effettivamente sostenuti nell'anno a cui si riferisce il presente bilancio, e corrisponde alla differenza tra gli importi stanziati nel bilancio previsionale per le attività dell'ente e gli importi effettivamente spesi.
- **Fondo Rischi:** questa voce accoglie gli eventuali accantonamenti che, nell'ambito della disciplina di sistema, possono essere effettuati dall'Ente Gestore a valere sul Fondo Speciale per il Volontariato per far fronte a possibili rischi legati allo svolgimento delle funzioni del CSV.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'associazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Tra i debiti figurano i fondi impegnati per i progetti finanziati agli enti, ossia per il sostegno del CSV attraverso erogazione di fondi alle OdV per la realizzazione di un'attività progettuale proposta dalle stesse organizzazioni di volontariato.

Oneri e proventi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Oneri (Rendiconto della gestione)

Gli oneri corrispondono ai costi sostenuti dall'ente, nel periodo di riferimento, per lo svolgimento delle proprie attività. Tali oneri sono registrati secondo il principio della competenza economica e rappresentati secondo la loro area di gestione.

Proventi (Rendiconto della gestione)

Sono costituiti dai proventi e ricavi da attività tipiche, da raccolta fondi, da proventi e ricavi da attività accessorie, dai proventi finanziari e patrimoniali e dai proventi straordinari rappresentati nelle aree gestionali di pertinenza.

4. Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Quote associative ancora da versare

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per le quote associative ancora da versare alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad **€. 0,00** (€ 0,00 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Quote associative da versare	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	€ 0,00

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a **€. 6.300,78** (€ 6.300,78 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Opere e migliorie beni di terzi	3.591,20	3.591,20	0,00
Sito Web	2.400,00	2.400,00	0,00
Software	309,58	309,58	0,00
Totali	6300,78	6300,78	0,00

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a **€. 126.366,36** (€ 122.610,98 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Impianto di condizionamento	9.058,22	9.058,22	0,00
Impianto Telefonico	919,73	919,73	0,00
Attrezzature informatiche	72.242,48	72.242,48	0,00
Arredi	11.113,58	11.949,53	835,95
Macchine elettroniche d'ufficio	18.467,45	18.709,89	242,44
Altre macchine d'ufficio	6.295,45	8.972,44	2.676,99
Telefoni cellulari	169,80	169,80	0,00
Altri beni	4.344,27	4.344,27	0,00

Totali	122.610,98	126.366,36	3.755,38
---------------	-------------------	-------------------	-----------------

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a **€. 76,78** (€. 0,00 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
5) acconti	0,00	76,78	76,78
Totali	0,00	76,78	€ 76,78

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a **€. 412.701,27** (€524.794,96 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso altri CSV	950,52	1.234,52	284,00
Crediti verso altri	296.262,66	406.569,92	110.307,26
Crediti tributari	3.006,00	17,11	-2.988,89
Depositi cauzionali	4.856,43	4.879,72	23,29
Crediti vs. Enti per Anticipi su Progetti	219.719,35	0	-219.719,35
Totali	524.794,96	412.701,27	-112.093,69

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a **€. 0** (€. 0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a **€. 302.408,75** (€. 398.175,02 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
-------------	----------------	--------------	------------

1) depositi bancari e postali	397.910,34	302.268,68	-95.641,66
3 denaro e valori in cassa	264,68	140,07	- 124,61
Totale	€ 398.175,02	€ 302.408,75	(€ 95.766,27)

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a **€. 225,37** (€2.674,24 nel precedente esercizio).

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a **€. 8.750,00** (€ 7.000,00 nel precedente esercizio).

La voce di patrimonio netto esprime le risorse volte a garantire la continuità dell'attività ed il conseguimento degli scopi statuari.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
1) Patrimonio libero	5.100,00	6.850,00	1.750,00
2) Fondo di dotazione	1.900,00	1.900,00	0,00
3 Patrimonio vincolato	0	0	0
Totale	€ 7.000,00	€ 8.750,00	€ 1.750,00

Fondo di dotazione dell'ente.

Ammonta al 31/12/2013 ad **€. 1.900,00**. Tale fondo è iscritto al valore nominale e rappresenta quanto conferito in fase di costituzione.

Patrimonio libero.

Ammonta al 31/12/2013 ad **€. 6.850,00** ed accoglie le risorse prodotte dalla gestione, per mezzo della generazione di avanzi, e da riserve previste da statuto.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi **€. 573.279,83** (€568.832,35 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
1) Fondo per completamento azioni	420.432,17	515.538,07	95.105,90

2) Fondo risorse in attesa di destinazione	148.400,18	57.741,76	-90.658,42
Totale	€ 568.832,35	€ 573.279,83	€ 4.447,48

Il fondo per completamento azioni si riferisce ad oneri correlati ai contributi deliberati dal Co.Ge. che non sono ancora maturati, e che saranno sostenuti nell'esercizio 2014.

Le risorse in attesa di destinazione saranno impiegate per la programmazione dell'attività dell'anno 2014, in seguito all'approvazione delle attività stesse deliberata dal Co.Ge..

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi **€ 45.990,29** (€ 40.481,99 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
C) Tratt. di fine rapp. lav. sub.	40.481,99	9.419,92	3.911,62
Totali	40.481,99	9.419,92	3.911,62

Descrizione	Altri movim. dell'eserc. +/- (-)	Saldo finale	Variazione
C) Tratt. di fine rapp. lav. sub.	0	45.990,29	5.508,30
Totali	0,00	45.990,29	5.508,30

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi **€ 87.383,72** (€ 308.607,96 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
4) Debiti vs. banche	0,00	75,00	(€ 75,00)
4) Acconti	0,00	50,00	(€ 50,00)
5) debiti verso fornitori	11.785,21	6.990,44	-4.794,77
6) debiti tributari	3.961,06	9.876,91	5.915,85
7) debiti vs. ist di prev e di sicur soc	6.554,71	7.130,54	575,83

8) altri debiti	64.295,42	63.260,83	-1.034,59
9) Fondo impegni su Progetti	222.011,56	0	-222.011,56
Totale	€ 308.607,96	€ 87.383,72	(€ 221.474,24)

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi **€. 8,33** (€.721,92 nel precedente esercizio).

5. Informazioni sul Rendiconto Gestionale

Il Rendiconto Gestionale informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle differenti "aree gestionali" di seguito evidenziate.

ONERI E PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE

Gli oneri, proventi e ricavi in oggetto riguardano l'attività tipica o di istituto; si tratta dell'attività istituzionale svolta dall'ente seguendo le indicazioni previste dallo statuto.

ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE

Gli oneri da attività tipiche sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi **€. 424.500,90.**

Come sopra specificato, si è ritenuta adeguata la scelta di riclassificare gli oneri per sotto aree gestionali sulla base del tipo di attività svolta dal Centro a prescindere dalla natura dei costi sostenuti e dalle finalità perseguite con l'attuazione dei singoli interventi.

Si riporta di seguito il dettaglio degli oneri sostenuti suddiviso per sottoarea, e distinto tra importo stanziato (Previsionale) ed onere sostenuto (Consuntivo).

La differenza costituisce i cosiddetti "*residui*" che sono ripartiti in:

- Risorse vincolate per il completamento delle attività, che confluisce tra i fondi per rischi ed oneri nel conto "**Fondo per completamento azioni**". Il vincolo di destinazione riguarda azioni specificamente individuate.
- Risorse NON vincolate per il completamento delle attività – Risorse libere che confluisce nei Fondi per rischi ed oneri nel conto "**Fondo risorse in attesa di destinazione**".

Consulenza e assistenza:

Si annoverano in questa sotto area gli oneri relativi ad attività consulenziali e di assistenza relativi alle seguenti aree tematiche:

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Residui Vincolati	Residui Liberi
Cons. specifiche aree tematiche	6.540,32	5.847,19	0,00	€ 693,13

Percorsi di accomp e tutoraggio	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri generali Consul. e Assist.	26.532,00	24.089,53	0,00	€ 2.442,47
Totale	€ 33.072,32	€ 29.936,72	€ 0,00	€ 3.135,60

Formazione:

Si annoverano in questa sotto area gli oneri relativi allo svolgimento di attività di natura formativa, distinti tra oneri relativi ad:

- azioni formative programmate, realizzate e gestite direttamente dal CSV,
- Oneri comuni sostenuti dal CSV per lo svolgimento delle attività previste in quest'area gestionale, ivi compresi gli oneri relativi al personale dipendente.

Di seguito gli oneri relativi alla suddetta area tematica:

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Residui Vincolati	Residui Liberi
Formazione di base interna	€. 4.709,06	€. 1.784,33	€. 0	€ 2.924,73
Formazione di base esterna	€. 96.160,00	€. 26.877,11	€. 47.904,22	€ 21.378,67
Formazione specifica	€ 16.560,00	€. 0,00	€ 16.560,00	€ 0,00
Oneri generali Formazione	€. 29.985,00	€. 32.211,34	€ 0,00	(€ 2.226,34)
FAD e corsi E-Learning	€. 0,00	€. 0,00	€ 0,00	€ 0
Totale	€ 147.414,06	€ 60.872,78	€ 64.464,22	€ 22.077,06

Informazione e Comunicazione:

In questa sotto area si annoverano gli oneri relativi alle attività di:

- informazione rivolte alle OdV ed agli altri interlocutori del CSV, quali pubblicazioni, rassegne stampa, siti internet ecc.;
- i servizi di supporto alla comunicazione delle organizzazioni,
- le attività di comunicazione istituzionale del Centro Servizi;
- gli oneri riferibili all'intera area gestionale come, ad esempio, quelli relativi al personale dipendente.

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Residui Vincolati	Residui Liberi
Informazione	€. 15.855,00	€. 7.669,33	€ 8.060,79	€ 124,88
Servizi di comunicazione	€. 1.000,00	€. 401,81	€. 0,00	€ 598,19
Comunicazione istituzion. CSV	€. 25.710,78	€. 13.300,25	€. 6.416,08	€ 5.994,45
Oneri generali Comunicazione	€. 38.944,59	€. 39.093,23	€. 0,00	(€ 148,64)

Totale	€ 81.510,37	€ 60.464,62	€ 14.476,87	€ 6.568,88
---------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------

Ricerca:

In quest'area sono stati raggruppati tutti gli oneri relativi a:

- la realizzazione, lo sviluppo e la gestione di strumenti atti a raccogliere e restituire dati e informazioni su tematiche di interesse generale e di settore di volontariato in particolare;
- la realizzazione e la diffusione di indagini, studi e ricerche condotti o finanziati dal CSV;
- gli oneri sostenuti per le risorse umane impiegate su quest'area tematica.

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Residui Vincolati	Residui Liberi
Percorsi di ricerca specifici	€. 35.568,59	0	35.568,59	€ 0,00
Servizi di documentazione	€. 5.250,00	€. 0,00	€ 5.250,00	€ 0,00
Oneri generali Ricerca e Docum.	€. 13.600,00	€. 14.710,23	0,00	(€ 1.110,23)
Totale	€ 54.418,59	€ 14.710,23	€ 40.818,59	(€ 1.110,23)

Supporto logistico:

In quest'area gestionale vengono raggruppati gli oneri relativi alle attività di supporto tecnico logistico consistenti nella messa a disposizione di strumenti, spazi e attrezzature a favore delle organizzazioni.

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Residui Vincolati	Residui Liberi
Servizi supporto tecnologicistico	€. 43.369,09	€. 7.498,27	€ 35.863,68	€ 7,14
Oneri generali Supporto Logistico	€. 13.199,69	€. 13.367,84	0,00	(€ 168,15)
Totale	€ 56.568,78	€ 20.866,11	€ 35.863,68	(€ 161,01)

Progettazione Sociale e Animazione Territoriale

In questa sotto area gestionale sono stati raggruppati gli oneri relativi all'attività di sostegno ai progetti di intervento sociale delle OdV.

In particolare si annoverano in questo gruppo gli oneri relativi al sostegno del CSV attraverso erogazione di fondi alle OdV per la realizzazione di un'attività progettuale proposta dalle stesse organizzazioni di volontariato selezionate attraverso un bando.

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Residui Vincolati	Residui Liberi
Sostegno ai progetti delle Odv	€. 496.461,17	€. 138.757,85	€ 350.000,00	€ 7.703,32
Attività di Animazione Territorial	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
Oneri generali Progettazione Soc	€. 20.844,44	€. 14.920,69	€. 3.594,44	€ 2.329,31
Totale	€ 517.305,61	€ 153.678,54	€ 353.594,44	€ 10.032,63

Promozione del Volontariato:

In questa sotto area gestionale sono stati raggruppati tutti gli oneri relativi alle attività poste in essere per la crescita della cultura della solidarietà e la promozione del volontariato nella comunità.

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Residui Vincolati	Residui Liberi
Servizi promozione volont. CSV	€. 26.558,05	€. 19.013,68	€ 5.168,05	€ 2.376,32
Sostegno iniziative promozione ODV	€.0,00	€. 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri generali Servizio Promozione	€. 24.335,00	€. 24.817,48	0,00	(€ 482,48)
Totale	€ 50.893,05	€ 43.831,16	€ 5.168,05	€ 1.893,84

Oneri Sportelli Operativi

Rientrano in questa sotto area tutti gli oneri legati al funzionamento degli sportelli territoriali.

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Residui Vincolati	Residui Liberi
Sportello Casal di Principe	€. 20.081,68	€. 19.824,52	€ 0,00	€ 257,16
Sportello Santa Maria a Vico	€. 18.275,68	€. 18.418,45	€ 0,00	(€ 142,77)
Oneri generali Sportelli territoriali	€. 1.800,00	€. 1.897,77	€. 0,00	(€ 97,77)
Totale	€ 40.157,36	€ 40.140,74	€ 0,00	€ 16,62

PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE

I proventi e ricavi da attività tipiche sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi **€ 509.703,59**.

In merito alla loro composizione si forniscono le informazioni come da prospetto che segue:

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Differenza
Contributi fondo speciale volontariato	€. 1.081.233,41	€. 507.953,59	€ 573.279,82
Contributi su progetti	€. 0,00	€. 0,00	€ 0,00
Contributi con Enti Pubblici	€. 0,00	€. 0,00	€ 0,00
Da Soci e associati	€. 1.750,00	€. 1.750,00	€ 0,00
Da Non soci	€. 0,00	€. 0,00	€ 0,00
Altri proventi	€. 0,00	€. 0,00	€ 0,00
Totale	€ 1.082.983,41	€ 509.703,59	€ 573.279,82

ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI E PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

Tali oneri e proventi si riferiscono ad attività svolte dall'azienda nel tentativo di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali.

Oneri promozionali e di raccolta fondi

Gli oneri promozionali e di raccolta fondi sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi **€ 0**.

Proventi da raccolta fondi

I proventi raccolta fondi sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi **€ 0**.

ONERI, PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE

Gli oneri, proventi e ricavi in oggetto fanno riferimento ad attività diverse da quella istituzionale, ma complementari rispetto alla stessa in quanto in grado di garantire all'ente non profit risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto.

Oneri da attività accessorie

Gli oneri da attività accessorie sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi **€ 27.141,26**.

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Differenza
Quota CoGe ex art. 2 DM 09/10/1997	€. 27.141,26	€. 27.141,26	€ 0,00
Totale	€ 27.141,26	€ 27.141,26	€ 0,00

Proventi e ricavi da attività accessorie

I proventi e ricavi da attività accessorie sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi **€ 27.141,26**.

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Differenza
Quota CoGe ex art. 2 DM 09/10/1997	€. 27.141,26	€. 27.141,26	€ 0,00
Totale	€ 27.141,26	€ 27.141,26	€ 0,00

ONERI E PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Si tratta di oneri e proventi riguardanti l'attività di gestione patrimoniale e finanziaria strumentale all'attività di istituto.

Oneri finanziari e patrimoniali

Gli oneri finanziari e patrimoniali sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi **€. 1.074,65**.

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Residui Vincolati	Residui Liberi
Spese ed oneri bancari	€. 1.000,00	€. 1.074,65	€ 0,00	(€ 74,65)
Totale	€ 1.000,00	€ 1.074,65	€ 0,00	(€ 74,65)

Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi finanziari e patrimoniali sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi **€. 1.238,14**.

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Residui Vincolati	Residui Liberi
Da rapporti bancari	€. 0,00	€. 1.238,14		€ 1.238,14
Da Altri crediti	€. 0,00	€. 0,00		€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 1.238,14	€ 0,00	€ 1.238,14

Gli interessi attivi sui rapporti di conto corrente bancario sono al netto della ritenuta fiscale del 27%.

ONERI E PROVENTI STRAORDINARI

Si tratta di oneri e proventi riguardanti le attività straordinarie strumentali all'attività dell'ente.

Oneri straordinari

Gli oneri straordinari sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi **€. 1.733,83**.

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Residui Vincolati	Residui Liberi
-------------	--------------	------------	-------------------	----------------

Oneri da attività finanziaria	€. 0,00	€. 11,59	€. 0,00	€ 11,59
Oneri da altre attività	€. 0,00	€. 1.722,24	€. 0,00	€ 1.722,24
Totale	€ 0,00	€ 1.733,83	€ 0,00	€ 1.733,83

Proventi straordinari

I proventi straordinari sono iscritti tra i proventi del rendiconto gestionale per complessivi **€ 2.088,24**.

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Residui Vincolati	Residui Liberi
Da altre attività	€. 0,00	€. 2.088,24	€. 0	€ 2.088,24
Totale	€ 0,00	€ 2.088,24	€ 0,00	€ 2.088,24

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Gli oneri di supporto generale sono iscritti tra gli oneri del rendiconto gestionale per complessivi **€ 83.970,59**.

Tali oneri si riferiscono all'attività di direzione e di conduzione dell'associazione che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne determinano il divenire.

In merito alla loro composizione si forniscono le seguenti informazioni come dal prospetto che segue:

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Residui Vincolati	Residui Liberi
Acquisto beni di consumo	€. 3.250,00	€. 2.108,24	€ 0,00	€ 1.141,76
Servizi	€. 15.224,11	€. 10.902,25	€. 40,70	€ 4.281,16
Godimento beni di terzi	€. 8.212,50	€. 8.217,17	€ 0,00	(€ 4,67)
Personale	€. 40.480,00	€. 37.244,73	€. 0,00	€ 3.235,27
Ammortamenti	€. 692,79	€. 97,47	€. 0,00	€ 595,32
Oneri diversi di gestione	€. 10.683,94	€. 5.892,17	€. 2.000,00	€ 2.791,77
Organi statutari	€. 8.500,00	€. 9.086,67	(€ 888,48)	€ 301,81
Consulenze	€. 11.849,92	€. 10.421,89	€. 0,00	€ 1.428,03
Totale	€ 98.893,26	€ 83.970,59	€ 1.152,22	€ 13.770,45

Revisione dei conti

Nella tabella successiva si forniscono informazioni riguardo al costo sostenuto per la revisione dei conti:

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Differenza
Compensi ai revisori	€. 3.000,00	3.888,48	(€ 888,48)
Totale	€ 3.000,00	€ 3.888,48	(€ 888,48)

6. Altre Informazioni

6.1 Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale impiegato nell'esercizio:

Descrizione	Numero
Dipendenti a tempo indeterminato part-time	8*
Dipendenti a tempo determinato part-time	0
Collaboratori a progetto	1*
Totale	9

*Dal primo luglio 2013 si è provveduto a trasformare il contratto del direttore che da un contratto di collaborazione a progetto è stato modificato in contratto di lavoro dipendente a tempo indeterminato part time. Ciò ha determinato un'economia come di seguito specificato:

Descrizione	Previsionale	Consuntivo	Differenza
Direttore	€. 55.800,00	46.510,94	€ 9.289,06
Totale	€ 55.800,00	€ 46.510,94	€ 9.289,06

6.2 Compensi agli organi sociali

Non sono stati erogati compensi in denaro, servizi o natura riconosciuti a favore dell'organo amministrativo.

6.3 PROGETTI

6.3.1 Microprogettazione 2011

Vengono di seguito riportate, per ciascun "progetto", le informazioni riguardanti gli importi stanziati, quelli erogati, il saldo da erogare:

Ente	Stanziato	Erogato	Differenza	%
ARCA	€ 14.999,82	€ 14.942,28	€ 57,54	100%
LA TRIBU'	€ 14.425,79	€ 13.305,00	€ 1.120,79	92%
OBERIG	€ 4.999,24	€ 4.661,72	€ 337,52	93%
GIACOMO GAGLIONE	€ 5.000,00	€ 4.834,16	€ 165,84	97%
AUSER	€ 14.999,55	€ 14.298,73	€ 700,82	95%
BLACK & WHITE	€ 4.997,35	€ 4.768,15	€ 229,20	95%
OSSERVA GIOVANI	€ 4.989,70	€ 4.774,29	€ 215,41	96%
Sentieri Nuovi	€ 14.997,72	€ 14.618,39	€ 379,33	97%
Solidarieta' Cervinese	€ 14.990,42	€ 14.562,04	€ 428,38	97%
ARCI SOLIDARIETA'	€ 4.990,40	€ 4.792,00	€ 198,40	96%
DIVERSAMENTE	€ 4.944,45	€ 3.783,92	€ 1.160,53	77%
ARCIPELAGO	€ 14.996,09	€ 14.555,00	€ 441,09	97%
AVIS S. FELICE A CANCELLO	€ 14.988,08	€ 13.152,65	€ 1.835,43	88%
MEZZALUNA	€ 14.818,29	€ 12.667,26	€ 2.151,03	85%
SOLIDARCI	€ 14.999,52	€ 14.532,66	€ 466,86	97%
SPAZIO DONNA	€ 14.991,71	€ 14.125,32	€ 866,39	94%
IRAP	€ -	€ 3.923,11	€ (3.923,11)	
Totale	€ 179.128,13	€ 172.296,68	€ 6.831,45	

6.3.2 "Perequazione per la progettazione sociale Regione Campania – Bando 2008"

Nel corso del 2013 si è chiusa la rendicontazione dell'ultimo progetto relativo al Bando Progettazione Sociale finanziato con i fondi "Perequazione per la progettazione sociale Regione Campania – Bando 2008", emanato in applicazione del protocollo d'Intesa 2005 tra le rappresentanze del volontariato nazionale e del terzo settore, e le fondazioni di origine bancaria.

Viene di seguito riportato il dettaglio dei progetti distinguendo il settore di intervento a cui si riferisce il contributo stanziato, l'importo complessivo erogato, la percentuale erogata e la differenza che costituisce una economia di gestione.

Servizi socio-sanitari:

Ente	Stanziato	Erogato	Differenza	%
CAM	€ 109.360,00	€ 108.953,87	€ 406,13	100%
Spazio Donna	€ 159.650,00	€ 133.733,62	€ 25.916,38	84%
MOVI	€ 159.940,00	€ 159.940,00	€ -	100%
Leo ONLUS	€ 157.830,00	€ 153.787,56	€ 4.042,44	97%
Arcipelago	€ 57.350,00	€ 56.694,88	€ 655,12	99%
AIDO	€ 63.600,00	€ 63.599,14	€ 0,86	100%
Associazione Italiana Persone Down	€ 30.960,00	€ 29.569,51	€ 1.390,49	96%
OMNIA ONLUS	€ 27.280,00	€ 25.353,64	€ 1.926,36	93%
Giacomo Gaglione	€ 31.404,40	€ 31.219,47	€ 184,93	99%
ANVCAV	€ 62.580,00	€ 61.468,73	€ 1.111,27	98%
Totale	€ 859.954,40	€ 824.320,42	€ 35.633,98	

Cura e valorizzazione dei beni comuni:

Ente	Stanziato	Erogato	Differenza	%
------	-----------	---------	------------	---

Scuola di Pace Don Peppe Diana	€ 49.500,00	€ 48.643,23	€ 856,77	98%
Geofilos	€ 63.640,00	€ 63.059,33	€ 580,67	99%
Gruppo Archeologico Falerno Caleno	€ 30.243,25	€ 30.238,42	€ 4,83	100%
Associazione Nazionale VV.FF.	€ 64.100,00	€ 62.018,83	€ 2.081,17	97%
Auser Caserta	€ 30.900,00	€ 29.993,35	€ 906,65	97%
Totale	€ 238.383,25	€ 233.953,16	€ 4.430,09	

Educazione dei giovani:

Ente	Stanziato	Erogato	Differenza	%
ARCA	€ 159.994,58	€ 159.863,80	€ 130,78	100%
Foro di Giano	€ 126.704,00	€ 119.997,19	€ 6.706,81	95%
Sinistra 2000 ONLUS	€ 62.220,00	€ 60.497,76	€ 1.722,24	97%
Anavo	€ 63.796,00	€ 63.794,81	€ 1,19	100%
Ass. Santuario Madonna di Briano	€ 58.120,00	€ 58.073,16	€ 46,84	100%
Sentieri Nuovi	€ 63.990,00	€ 64.039,61	€ (49,61)	100%
Solidarietà Cervinese	€ 63.834,67	€ 62.762,79	€ 1.071,88	98%
Totale	€ 598.659,25	€ 589.029,12	€ 9.630,13	

Mediazione culturale:

Ente	Stanziato	Erogato	Differenza	%
Solidarici	€ 159.791,56	€ 159.791,56	€ -	100%
Jerry Essan Masslo	€ 60.940,60	€ 57.603,97	€ 3.336,63	95%
Ass. Mezzaluna	€ 35.367,40	€ 31.880,01	€ 3.487,39	90%
Don Rua	€ 31.950,00	€ 31.906,79	€ 43,21	100%
Comitato per il Centro Sociale	€ 19.997,00	€ 19.963,07	€ 33,93	100%
Centro Laila	€ 63.970,00	€ 63.969,25	€ 0,75	100%
Totale	€ 372.016,56	€ 365.114,65	€ 6.901,91	

Riepilogo per settore di intervento:

BANDO PEREQUAZIONE SOCIALE 2008				
Ente	Stanziato	Erogato	Differenza	
Servizi Socio-sanitari	€ 859.954,40	€ 824.320,42	€ 35.633,98	
Cura e valorizzazione	€ 238.383,25	€ 233.953,16	€ 4.430,09	
Educazione dei giovani	€ 598.659,25	€ 589.029,12	€ 9.630,13	
Mediazione culturale	€ 372.016,56	€ 365.114,65	€ 6.901,91	
Totale	€ 2.069.013,46	€ 2.012.417,35	€ 56.596,11	
Riscontro	€ 2.069.013,46	€ 2.012.417,35	€ 56.596,11	

6.4 DETERMINAZIONE DEI RESIDUI DELL'ESERCIZIO

Al fine di agevolare il lettore del bilancio affinché abbia un'immediata rappresentazione della provenienza dei residui che confluiscono nella voce **Fondi Vincolati alle funzioni del CSV** si riporta il dettaglio delle economie che tali residui hanno generato suddividendoli tra:

- **Fondo per completamento azioni**
- **Fondo risorse in attesa di destinazione.**

6.4.1 Fondo per completamento azioni

Il fondo per completamento azioni trae la sua origine dalle voci riportate nella tabella che segue:

Descrizione	Dettaglio	Totale area
Formazione		€ 64.464,22
Implementazione delle reti territoriali Form	€. 5.000,00	
La concertazione con le istituzioni	€. 5.000,00	
Protocollo Legambiente	€. 22.644,22	
Corso Informatica di base	€. 7.860,00	
Corso gestione conflitti interno OdV	€. 3.600,00	
Corso Primo soccorso BLS	€. 3.800,00	
Corso Orti sociali	€. 6.480,00	
Corso Riutilizzo beni architettonici	€. 6.980,00	
Corso Progettazione sociale	€. 3.100,00	
Informazione e comunicazione		€ 14.476,87
Rinnovamento sito web CSV	€. 3.562,60	
Acquisto spazio su rivista comunicare il sociale	€. 4.498,19	
Comunicazione istituzionale del CSV	€. 6.416,08	
		€ 40.818,59
Aspetti organizzativi delle OdV Casertane	€. 3.400,00	
Osservatorio beni confiscati alla camorra	€. 30.100,00	
Storie di volontariato	€. 2.068,59	
Censimento digitale delle OdV	€. 5.250,00	
Supporto Logistico		€ 35.863,68
Acquisto beni strumentali CSV per OdV	€. 8.182,09	
Convenzione CSV.Net FS Stazioni impresenziate	€. 27.681,59	
Progettazione sociale		€ 353.594,44
Progettazione sociale 2012	€. 150.000,00	
Progettazione sociale 2013	€. 170.000,00	
Progettazione sociale 2014	€. 30.000,00	

Oneri generali Progettazione sociale	€. 3.594,44	
Promozione del volontariato		€ 5.168,05
Accreditamento servizio civile	€. 5.168,05	
Oneri Supporto generale		€ 1.152,22
Servizi	€. 40,70	
Organi statutari	(€ 888,48)	
Oneri diversi di gestione	€. 2.000,00	
Totale		€ 515.538,07

6.4.2 Fondo risorse in attesa di destinazione

Nel Fondo risorse in attesa di destinazione confluiscono le economie di gestione come di seguito specificato:

Descrizione		Totale Area
Consulenza e assistenza		€. 3.135,60
Formazione		€. 22.077,05
Informazione e comunicazione		€. 6.568,89
Ricerca e documentazione		(€ 1.110,23)
Supporto Logistico		(€ 161,00)
Progettazione sociale		€. 10.032,63
Promozione del Volontariato		€. 1.893,84
Oneri Sportelli Territoriali		€. 16,61
Oneri finanziari e patrimoniali		(€ 74,65)
Oneri straordinari		(€ 11,59)
Oneri Supporto generale		€. 13.770,46
Totale		€ 56.137,61

Alle suddette economie vanno poi sommati i maggiori proventi come di seguito riportati:

Descrizione	Dettaglio	Totale area
Proventi finanziari e patrimoniali		€. 1.238,14
Proventi straordinari		€. 366,00

Altri ricavi e proventi		€ 0,00
Totale		€ 1.604,14

La sommatoria data dalle economie di gestione ed i maggiori proventi conseguiti determinano il totale dei residui da riprogrammare:

Descrizione	Dettaglio	Totale area
Economie di gestione		56.137,61
Maggiori proventi		€ 1.604,14
Totale		€ 57.741,75

6.5 SUDDIVISIONE ONERI "COMUNI"

Un altro aspetto di rilievo è quello relativo alle modalità di rappresentazione in bilancio degli oneri cosiddetti "comuni". Questi ultimi sono quegli oneri riferibili contemporaneamente a più aree gestionali per i quali si è ritenuta necessaria un'imputazione sulla base di un procedimento di ripartizione fondato sull'incidenza di dette voci di spesa sulle diverse aree del rendiconto gestionale.

Nei prospetti che seguono vengono riportate le percentuali di imputazione dei suddetti oneri, specificando nel contempo le aree gestionali dove sono stati allocati, il conto di destinazione ed il bene/servizio acquistato, al fine di permettere una ricostruzione dell'entità e della natura dei costi ripartiti nelle diverse aree gestionali.

6.5.1 Oneri di supporto generale

6.5.1.1 Acquisti

Gli oneri sostenuti per l'acquisto di cancelleria, oltre ad ricadere sull'area oneri di supporto generale, hanno inciso sull'area supporto logistico per la fornitura di materiale alle OdV e sull'area formazione per la cancelleria utilizzata per i corsi di formazione.

L'incidenza è riportata nella tabella che segue:

Cancelleria	%
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	
Acquisto beni di consumo	
Materiale di cancelleria	20%
SUPPORTO LOGISTICO	

Oneri generali Supporto logistico	
Materiale di cancelleria	25%
ONERI SPORTELLI OPERATIVI	
Sportello Casal di Principe	
Cancelleria	15%
ONERI SPORTELLI OPERATIVI	
Sportello Santa Maria a Vico	
Cancelleria	15%
FORMAZIONE	
Corso Formazione Rappresentanti OdV Assovoce	
Cancelleria	5%
FORMAZIONE	
Corso Formazione Animazione Territoriale	
Cancelleria	5%
FORMAZIONE	
Corso Attuazione sistemi economia sociale	
Cancelleria	5%
PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	
Meeting della solidarietà e dell'impegno civile	
Cancelleria	10%
TOTALI	100%

6.5.1.2 Servizi

I costi sostenuti relativi alle utenze sono stati suddivisi tra oneri l'area supporto generale e supporto logistico tenendo dell'incidenza dei servizi messi a disposizione delle organizzazioni di volontariato.

Telefoniche	
	%
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	
Servizi	
Telefoniche	82%
SUPPORTO LOGISTICO	
Oneri generali Supporto logistico	
Servizi sede Caserta	18%
TOTALI	100%

Energia Elettrica	
	%
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	
Servizi	
Energia elettrica	82%
SUPPORTO LOGISTICO	
Oneri generali Supporto logistico	
Servizi sede Caserta	18%
TOTALI	100%

Acqua	
	%
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	
Servizi	
Acqua	82%
SUPPORTO LOGISTICO	
Oneri generali Supporto logistico	
Servizi sede Caserta	18%
TOTALI	100%

Sotto la voce Servizi SMS sono raggruppati gli oneri relativi all'acquisto del servizio di invio dei messaggi da cellulare che è poi stata imputata sulle diverse aree sulla base dell'effettivo utilizzo del servizio.

Servizi SMS	
	%
INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	
Informazione	
Servizi sms area comunicazione	42,43%
CONSULENZA E ASSISTENZA	
Oneri generali servizio Consulenza e assistenza	
Servizi consulenza e assistenza	5%
FORMAZIONE	
Oneri generali Formazione	
Servizi area formazione	25%

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	
Oneri generali Promozione del Volontariato	
Servizi area Promozione	20%
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	
Servizi	
Servizi sms	7,57%
TOTALI	100%

6.5.1.3 Godimento di beni di terzi

Gli oneri relativi al canone di locazione della sede di Caserta sono stati imputati in base al criterio di oggettivo impiego della stessa, includendo l'onere relativo all'utilizzo delle sale per l'erogazione delle consulenze, quello relativo alla messa a disposizione degli spazi per le OdV e quello connesso allo svolgimento dei corsi di formazione.

Affitto sede CSV Caserta	
	%
CONSULENZA E ASSISTENZA	
Oneri generali Consulenza e assistenza	
Affitto sede CSV Caserta	20%
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	
Godimento beni di terzi	
Affitto sede CSV Caserta	50%
FORMAZIONE	
Oneri generali Formazione	
Affitto sede CSV Caserta	20%
SUPPORTO LOGISTICO	
Oneri generali Supporto logistico	
Affitto sede CSV Caserta	10%
TOTALI	100%

Questa voce di spesa è stata ripartita tenendo conto, oltre che dell'utilizzo diretto da parte del CSV, anche del servizio di fotocopiatrice messo a disposizione delle organizzazioni di volontariato utenti del centro.

Leasing Fotocopiatrice	
	%
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	

Godimento beni di terzi	
Leasing fotocopiatrici	31%
SUPPORTO LOGISTICO	
Servizi di supporto tecnologistico	
Servizio di stampa e fotocopiatrice Interna	69%
TOTALI	100%

6.5.1.4 Risorse Umane

Gli oneri relativi alle risorse umane è stato suddiviso tenendo conto dell'effettivo impiego del personale per la realizzazione di attività riconducibili alle diverse azioni poste in essere dal CSV sulle base delle ore effettivamente svolte.

Si riporta di seguito il dettaglio delle voci di spesa relative a tutte le risorse umane.

Direttore	
	%
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	
Personale	
Direttore	50%
CONSULENZA E ASSISTENZA	
Oneri generali Consulenza e assistenza	
Coordinamento generale area Consulenza e assistenza	20%
PROGETTAZIONE SOCIALE	
Oneri generali Progettazione Sociale	
Coordinamento generale servizio Progettazione	10%
COMUNICAZIONE	
Oneri generali Servizio informazione e comunicazione	
Coordinamento generale Servizio Informazione e Comunicazione	5%
PROMOZIONE	
Oneri generali Servizio Promozione	
Coordinamento generale Servizio Promozione del Volontariato	5%
FORMAZIONE	
Oneri generali servizio Formazione	
Coordinamento generale Servizio Formazione	10%
TOTALI	100%

Amministrativo	
-----------------------	--

	%
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	
Servizi	
Amministrazione esterna	50%
CONSULENZA E ASSISTENZA	
Oneri generali Consulenza e assistenza	
Personale consulenza e assistenza	20%
PROGETTAZIONE SOCIALE	
Oneri generali Progettazione Sociale	
Personale Progettazione sociale	30%
TOTALI	100%

Segreteria	%
ONERI DI SUPPORTO GENERALE	
Personale	
Segreteria	68%
CONSULENZA E ASSISTENZA	
Oneri generali Consulenza e assistenza	
Personale consulenza e assistenza	10%
SUPPORTO LOGISTICO	
Oneri generali Supporto logistico	
Personale supporto logistico	10%
FORMAZIONE	
Oneri generali servizio Formazione	
Personale Servizio Formazione - Segreteria	7%
PROMOZIONE	
Servizi di promozione del volontariato promossi dal CSV	
Personale Meeting solidarietà & Impegno civile - Segreteria	5%
TOTALI	100%

Referente Area Ricerca	%
RICERCA E DOCUMENTAZIONE	

Oneri generali servizio Ricerca e Documentazione	
Referente area Ricerca	85%
PROGETTAZIONE SOCIALE	
Oneri generali Progettazione Sociale	
Personale Progettazione sociale	15%
TOTALI	100%

Referente Area Formazione	
	%
FORMAZIONE	
Oneri generali servizio Formazione	
Referente area Formazione	100%
TOTALI	100%

Referente Area Promozione	
	%
PROMOZIONE	
Oneri generali servizio Promozione	
Referente area Promozione	90%
ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI	
oneri generali sportelli territoriali	
Personale sportelli territoriali - Ref. Promozione	10%
TOTALI	100%

Referente Area Comunicazione	
	%
INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	
Oneri generali informazione e comunicazione	
Referente area Comunicazione	95%
PROMOZIONE	
Servizi di promozione del volontariato promossi dal CSV	
Personale Meeting solidarietà & Impegno civile - Ref. Comunicazione	5%
TOTALI	100%

Informatico	
	%
INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	
Oneri generali informazione e comunicazione	
Informatico	60%
SUPPORTO LOGISTICO	
Oneri generali Supporto logistico	
Personale supporto logistico	15%
PROMOZIONE	
Servizi di promozione del volontariato promossi dal CSV	
Personale Meeting solidarietà & Impegno civile - Informatico	5%
CONSULENZA E ASSISTENZA	
Oneri generali Consulenza e assistenza	
Personale consulenza e assistenza	10%
FORMAZIONE	
Oneri generali servizio Formazione	
Personale Servizio Formazione - Informatico	10%
TOTALI	100%

Personale Casal di Principe	
	%
ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI	
Sportello Casal di Principe	
Personale Sportello Casal di Principe	65%
PROGETTAZIONE SOCIALE	
Oneri generali Progettazione Sociale	
Personale Progettazione sociale	15%
SUPPORTO LOGISTICO	
Oneri generali Supporto logistico	
Personale supporto logistico	10%
CONSULENZA E ASSISTENZA	
Oneri generali Consulenza e assistenza	
Personale consulenza e assistenza	10%
TOTALI	100%

Personale Santa Maria a Vico	
	%
ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI	
Sportello Santa Maria a Vico	
Personale Sportello Casal di Principe	65%
PROGETTAZIONE SOCIALE	
Oneri generali Progettazione Sociale	
Personale Progettazione sociale	15%
SUPPORTO LOGISTICO	
Oneri generali Supporto logistico	
Personale supporto logistico	10%
CONSULENZA E ASSISTENZA	
Oneri generali Consulenza e assistenza	
Personale consulenza e assistenza	10%
TOTALI	100%

6.5.2 Oneri di sportelli territoriali

In considerazione dei servizi consulenziali e di supporto tecnico e logistico forniti dagli sportelli operativi di Casal di Principe e Santa Maria a Vico, gli oneri ad essi relativi ricadono anche sulle aree gestionali del supporto logistico e della consulenza.

Di conseguenza le voci di spesa di competenza dell'area sono state imputate tenendo conto dell'incidenza di dette azioni sul totale dei servizi offerti.

Si riportano di seguito le tabelle di ripartizione del costo relative ai canoni di locazione e dei costi per servizi delle sedi periferiche.

Affitto Casal di Principe	
	%
ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI	
Sportello Casal di Principe	
Affitto Sportello Casal di Principe	70%
SUPPORTO LOGISTICO	
Oneri generali Supporto logistico	
Affitto Sportello Casal di Principe	10%
CONSULENZA E ASSISTENZA	

Oneri generali Consulenza e assistenza	
Affitto Sportello Casal di Principe	20%
TOTALI	100%

Affitto Santa Maria a Vico	
	%
ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI	
Sportello Santa Maria a Vico	
Affitto Sportello Santa Maria a Vico	70%
SUPPORTO LOGISTICO	
Oneri generali Supporto logistico	
Affitto Sportello Santa Maria a Vico	10%
CONSULENZA E ASSISTENZA	
Oneri generali Consulenza e assistenza	
Affitto Sportello Santa Maria a Vico	20%
TOTALI	100%

Servizi Sportello Casal di Principe	
	%
ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI	
Sportello Casal di Principe	
Servizi Sportello Casal di Principe	90%
SUPPORTO LOGISTICO	
Oneri generali Supporto logistico	
Servizi Sportello Casal di Principe	10%
TOTALI	100%

Servizi Sportello Santa Maria a Vico	
	%
ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI	
Sportello Santa Maria a Vico	
Servizi Sportello Santa Maria a Vico	90%
SUPPORTO LOGISTICO	
Oneri generali Supporto logistico	
Servizi Sportello Santa Maria a Vico	10%
TOTALI	100%

Risultato dell'esercizio e sua destinazione

Signori soci,

Il Rendiconto gestionale relativo all'esercizio sociale 2013 evidenzia un avanzo di gestione pari ad **Euro 1.750,00**.

Tale risultato dell'esercizio discende unicamente dall'attività posta in essere dal CSV con risorse proprie, senza essere influenzato dalle risorse assegnate dal Co.Ge.

Infatti, i contributi assegnati dal Co.Ge. per la gestione del CSV hanno un vincolo di destinazione permanente, pertanto le eventuali eccedenze (residui) rilevate a fine esercizio - date dalla differenza positiva tra l'entità dei contributi ricevuti e l'entità degli oneri effettivamente sostenuti - non generano un avanzo di gestione di pertinenza dell'Ente Gestore, ma mantengono lo stesso vincolo di destinazione che li ha generati.

In altre parole, il risultato gestionale dell'esercizio non è influenzato dalle eccedenze generate sui contributi assegnati dal Co.Ge. che confluiscono nelle Risorse vincolate per il completamento delle attività e nelle Risorse libere, e la gestione del CSV derivante dai contributi Co.Ge. chiude sempre in pareggio.

Tutto ciò premesso, viene di seguito schematizzato come si è giunti alla determinazione del suddetto avanzo di gestione:

Risorse CSV (Quote soci):	€. 1.750,00
---------------------------	-------------

Risultato di gestione	€. 1.750,00
------------------------------	--------------------

Vi proponiamo, pertanto, di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2013 e di voler destinare il risultato d'esercizio come segue:

- Destinazione dell'utile ad incremento della riserva avanzo di gestione.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO