

A.V.M. Regionale

Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche

Bilancio consuntivo 2010

(Approvato dall'Assemblea dell'AVM del 16 aprile 2011)

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

Allegato

- *Relazione del Collegio dei Sindaci Revisori del 28/03/2011*

STATO PATRIMONIALE

Consuntivo 2010 - approvato dall'Assemblea dell'AVM del 16 aprile 2011

ATTIVO		PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	
B) IMMOBILIZZAZIONI NETTE	194.474,52	A) PATRIMONIO NETTO	140.321,96
I Immateriali	12.432,78	Patrimonio Libero	12.895,61
Licenze Software Centro	329,99	Fondo Patrimonio Libero associativo	12.663,76
Manutenz. Straord. su beni di terzi Centro/Ancona	3.501,96	Risultato di gestione dell'esercizio	231,85
Licenze software Ancona	175,22	Patrimonio Vincolato	127.426,35
Manutenzione straordinaria su beni di terzi Ascoli Piceno	1.941,70	Fondo vincolato copertura Immobilizzazioni Csv	127.426,35
Manutenzione straordinaria su beni di terzi Macerata	6.483,91		
II Materiali	114.993,57	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	115.573,48
Centro	34.395,91	Fondo T.F.R.	115.573,48
Mobili Ufficio	5.504,84		
Computer e Macch. Elettroniche	11.795,92		
Impianti generici	7.782,80		
Impianto Telefonico	5.299,24		
Telefoni Cellulari	237,90		
Impianto Elettrico	3.775,21		
Ancona	10.939,23	D) DEBITI	552.474,80
Mobili Ufficio	1.488,96	Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	552.474,80
Computer e Macch. Elettroniche	9.162,19	Dipendenti c/retribuzioni	35.973,77
Impianto Telefonico	279,10	Dipendenti c/rimborsi da liquidare	10.648,44
Telefoni Cellulari	8,98	Erario c/rit. Lavoratori Dipendenti	13.897,62
Ascoli Piceno	8.455,09	Erario C/imposta sostitutiva 11%	128,74
Mobili Ufficio	353,94	Debiti V/INPS Lavor. Dipendenti	1.885,53
Computer e Macch. Elettroniche	2.796,82	Debiti v/Inail lavoratori Dipendenti	25.372,79
Impianti generici	821,75	Trattenute sindacali	465,03
Impianto Telefonico	490,30	Lavoratori parasubordinati c/Compensi	24.321,45
Telefoni Cellulari	156,13	Erario c/ritenute lavor. Parasubordinati	2.841,83
Impianto Elettrico	3.836,15	Debiti V/INPS Lavoratori Parasubordinati	6.297,77
Macerata	15.921,78	Debiti V/Inail Lavoratori Parasubordinati	2.186,49
Mobili Ufficio	300,01	Erario C/Rit. Lavor. Autonomi	22.290,10
Computer e Macch. Elettroniche	6.675,08	Debiti V/INPS lavoratori autonomi	106,00
Impianti generici	3.080,17	Debiti V/fornitori	219.308,93
Impianto Telefonico	1.096,21	Fatture da Ricevere	134.152,48
Telefoni Cellulari	92,80	Volontari c/rimborsi da liquidare	4.634,20
Impianto Elettrico	4.677,51	Debiti Diversi	706,59
Pesaro	22.747,31	Debiti V/Fondo Speciale per il Volontariato	47.257,04
Mobili Ufficio	3.879,37		
Computer e Macch. Elettroniche	7.218,25		
Impianti generici	3.564,75		
Impianto Telefonico	2.577,60		
Telefoni Cellulari	23,94		
Impianto Elettrico	5.483,40		
Fermo	5.399,79	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	398.202,08
Mobili Ufficio	3.483,84	Ratei Ferie e 14a mensilità	66.663,59
Computer e Macch. Elettroniche	623,41	Ratei passivi	-
Impianti generici	673,20	Risconti Passivi contributi Co.Ge	331.538,49
Impianto Telefonico	619,34	Contributi gestione corrente Attività ordinaria Csv	3.500,00
Beni in comodato temporaneo alle Associaz.	17.134,46	Contributi Attività progettuale Csv	328.038,49
III Finanziarie	67.048,17		
Crediti V/Compagnia Generali - Polizza TFR	67.048,17		
C) ATTIVO CIRCOLANTE	987.380,88		
I Crediti	93.336,98		
Depositi Cauzionali	26.959,24		
Crediti V/Inail	5.697,93		
Anticipi a fornitori	2.841,06		
Crediti V/Fornitori	4.519,49		
Note di credito da ricevere	1.200,00		
Crediti V/Erario per IRAP	7.415,58		
Crediti V/Enti locali per contributi da liquidare	25.700,00		
Crediti V/CSV.NET	16.803,68		
Crediti Diversi	2.200,00		
II Disponibilità liquide	894.043,90		
Banca Marche c/c 1606	877.203,89		
Banca Marche C/C 1653	9.562,85		
Valori in cassa Centro/Ancona	3.099,14		
Valori in cassa presso altre sedi	4.178,02		
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	24.716,92		
Risconti Attivi	24.716,92		
TOTALE ATTIVO	1.206.572,32	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.206.572,32

A.V.M. REGIONALE

CONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI

Consuntivo 2010 - approvato dall'Assemblea dell'AVM del 16 aprile 2011

SEZIONE PROVENTI	Consuntivo 2010	Budget 2010	Consuntivo - budget	% scost.	Consuntivo 2009
A) PROVENTI DA GESTIONE C.S.V.					
A1) CONTRIBUTI EX ART. 15 LEGGE 266/91					
1 - Contributi Gestione Corrente attività ordinaria	1.129.904,99	1.131.331,86	- 1.426,87	-0,13%	1.766.730,82
2 - Contributi Gestione Corrente sostegno ai progetti	-	-	-	n/d	172.555,88
3 - Contributi per investimenti attività ordinaria	20.000,00	20.000,00	-	0,00%	56.267,01
TOT. A1) CONTRIBUTI EX ART. 15 LEGGE 266/91	1.149.904,99	1.151.331,86	- 1.426,87	-0,12%	1.995.553,71
A2) CONTRIBUTI DA FONDO PEREQUATIVO					
1 - Contributi Gestione Corrente attività ordinaria	889.091,80	888.235,82	855,98	0,10%	615.077,25
2 - Contributi Gestione Corrente sostegno ai progetti	429.183,47	805.684,58	- 376.501,11	-46,73%	573.545,04
3 - Contributi per investimenti attività ordinaria	27.919,60	27.570,00	349,60	1,27%	-
TOT. A2) CONTRIBUTI FONDO PEREQUATIVO	1.346.194,87	1.721.490,40	- 375.295,53	-21,80%	1.188.622,29
A3) UTILIZZO FONDO COPERTURA IMMOBILIZZAZIONI	-	21.640,00	- 21.640,00	-100,00%	15.185,52
A4) CONTRIBUTI NAZIONALI E DA ENTI LOCALI					
2 - Contributi da Regione Marche	39.800,00	15.000,00	24.800,00	165,33%	2.200,00
3 - Contributi da Provincie	3.000,00	-	3.000,00	n/d	-
5 - Contributi da Istituti scolastici	1.206,50	-	1.206,50	n/d	-
TOT. A4) CONTRIBUTI NAZIONALI E DA ENTI LOCALI	44.006,50	15.000,00	29.006,50	193,38%	2.200,00
A5) CONTRIBUTI DA ISTIT. CREDITO E ALTRI SOG. PRIVATI					
1 - Contributi da Istituti di credito	955,71	-	955,71	n/d	45.309,18
2 - Contributi da CSV.net	16.803,68	26.000,00	- 9.196,32	-35,37%	25.100,22
3 - Contributi da privati	700,00	5.500,00	- 4.800,00	-87,27%	-
TOT. A5) CONTRIBUTI IST. CREDITO E ALTRI SOG. PRIVATI	18.459,39	31.500,00	- 13.040,61	-41,40%	70.409,40
A6) PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	n/d	-
TOTALE A) PROVENTI DA GESTIONE CSV	2.558.565,75	2.940.962,26	- 382.396,51	-13,00%	3.271.970,92
C) ALTRI PROVENTI DIVERSI					
C2) Abbuoni e arrotondamenti attivi	46,68	-	46,68	n/d	55,60
TOTALE C) ALTRI PROVENTI DIVERSI	46,68	-	46,68	n/d	55,60

TOTALE PROVENTI	2.558.612,43	2.940.962,26	- 382.349,83	-13,00%	3.272.026,52
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------	---------------------

SEZIONE ONERI	Consuntivo 2010	Budget 2010	Consuntivo - budget	% scost.	Consuntivo 2009
A1) ONERI DI FUNZIONAMENTO DELLA SEDE REGIONALE					
1 - Oneri del personale dipendente	213.650,37	214.000,00	- 349,63	-0,16%	212.227,34
2 - Collaborazioni, consulenze e incarichi professionali	12.923,86	13.150,00	- 226,14	-1,72%	15.311,07
3 - Rimborsi spese ai volontari	27.844,45	23.500,00	4.344,45	18,49%	25.246,03
4 - Canoni di locazione	64.585,60	76.000,00	- 11.414,40	-15,02%	18.117,96
5 - Utenze	30.612,51	19.000,00	11.612,51	61,12%	16.407,64
6 - Materiale di cancelleria e consumo	3.217,37	5.000,00	- 1.782,63	-35,65%	3.561,15
7 - Oneri per spedizione e trasporto	3.639,22	3.500,00	139,22	3,98%	5.149,08
8 - Trasferite operatori e organi sociali	1.361,44	4.000,00	- 2.638,56	-65,96%	7.477,75
9 - Spese di pulizia	5.594,10	10.000,00	- 4.405,90	-44,06%	4.681,70
10 - Altri oneri di gestione	27.463,64	11.000,00	16.463,64	149,67%	8.319,78
11 - Assicurazioni	3.661,78	3.900,00	- 238,22	-6,11%	2.833,78
12 - Ammortamenti	13.178,04	17.150,00	- 3.971,96	-23,16%	12.973,17
TOT. A1) ONERI DI FUNZIONAMENTO SEDE REGIONALE	407.732,38	400.200,00	7.532,38	1,88%	332.306,45

SEZIONE ONERI	Consuntivo 2010	Budget 2010	Consuntivo - budget	% scost.	Consuntivo 2009
A2) ONERI DI FUNZIONAMENTO DEGLI SPORTELLI OPERATIVI					
1 - Oneri del personale dipendente	527.096,39	514.500,00	12.596,39	2,45%	491.957,55
2 - Formazione operatori	7.876,82	10.000,00	- 2.123,18	-21,23%	13.989,12
3 - Rimborsi spese	1.056,04	2.000,00	- 943,96	-47,20%	2.483,29
4 - Canoni di locazione e rimborsi spese sportelli territoriali	51.262,60	51.100,00	162,60	0,32%	47.846,41
5 - Utenze	69.197,51	68.400,00	797,51	1,17%	62.205,75
6 - Materiale di cancelleria e di consumo	8.558,84	17.600,00	- 9.041,16	-51,37%	20.424,66
7 - Oneri per spedizioni e trasporto	352,49	1.700,00	- 1.347,51	-79,27%	535,42
8 - Spese di pulizia	7.831,88	8.150,00	- 318,12	-3,90%	9.294,01
9 - Altri Oneri di gestione	25.267,88	9.000,00	16.267,88	180,75%	15.720,88
10 - Assicurazioni	5.160,48	6.160,00	- 999,52	-16,23%	5.406,48
11 - Ammortamenti	32.444,03	52.060,00	- 19.615,97	-37,68%	58.479,36
TOT. A2) ONERI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI	736.104,96	740.670,00	- 4.565,04	-0,62%	728.342,93
A3) SERVIZI DI BASE					
1 - Numeri Verdi	4.459,28	5.000,00	- 540,72	-10,81%	4.666,02
2 - Fotocopie e stampe	48.688,43	47.000,00	1.688,43	3,59%	48.601,71
3 - Locazione Beni	1.617,06	6.000,00	- 4.382,94	-73,05%	4.711,20
4 - Recupero e distribuzione beni usati e dismessi	7.495,42	13.400,00	- 5.904,58	-44,06%	11.179,96
TOT. A3) SERVIZI DI BASE	62.260,19	71.400,00	- 9.139,81	-12,80%	69.158,89
A4) SERVIZIO INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE					
1 - Periodico "Volontariato Marche"	15.248,64	13.750,00	1.498,64	10,90%	35.015,73
2 - Gestione archivio e sito internet	26.875,02	29.000,00	- 2.124,98	-7,33%	21.372,75
3 - Diffusione e comunicazione attività CSV	16.025,01	15.000,00	1.025,01	6,83%	18.625,61
4 - Sostegno alla promozione delle iniziative delle o.d.v.	162.332,65	165.000,00	- 2.667,35	-1,62%	227.502,25
5 - Ufficio stampa e consulenza sulla comunicazione	59.999,69	52.450,00	7.549,69	14,39%	56.010,27
6 - Realizzazione siti internet	-	-	-	n/d	15.151,52
7 - Pubblicazioni interne	-	1.000,00	- 1.000,00	-100,00%	-
8 - Coordinamento generale area informazione e comunicazione	8.911,75	7.200,00	1.711,75	23,77%	7.084,64
10 - Servizio di aggiornamento normativo e rassegna stampa	6.000,00	6.000,00	-	0,00%	18.029,00
TOT. A4) SERVIZIO INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	295.392,76	289.400,00	5.992,76	2,07%	398.791,77
A5) SERVIZIO DOCUMENTAZIONE					
1 - Banche dati	1.981,08	2.350,00	- 368,92	-15,70%	2.720,00
2 - Convenzione con centro documentazione	-	-	-	n/d	5.040,00
3 - Giornali e riviste	3.625,48	3.150,00	475,48	15,09%	5.070,63
4 - Biblioteca	144,40	-	144,40	n/d	377,50
TOT. A5) TOTALE SERVIZIO DOCUMENTAZIONE	5.750,96	5.500,00	250,96	4,56%	13.208,13
A6) SERVIZIO RICERCA					
2 - Ricerca "Censimento caratteristiche strutturali del volontariato"	-	-	-	n/d	37.819,55
3 - Ricerca "il valore sociale ed economico del volontariato"	4.212,40	5.000,00	- 787,60	-15,75%	10.000,00
4 - Premio per tesi di laurea e ricerche sul mondo del volontariato	2.000,00	1.500,00	500,00	33,33%	1.000,00
5 - Ricerca "Volontariato Europeo"	-	3.500,00	- 3.500,00	-100,00%	13.974,39
TOT. A6) SERVIZIO RICERCA	6.212,40	10.000,00	- 3.787,60	-37,88%	62.793,94
A7) SERVIZIO CONSULENZA					
1 - Consulenze Amministrativo/fiscali	3.711,86	5.525,00	- 1.813,14	-32,82%	8.537,03
2 - Accompagnamento alla tenuta della contabilità	38.411,14	47.500,00	- 9.088,86	-19,13%	49.271,33
3 - Elaborazione software contabilità	-	-	-	n/d	-
4 - Consulenze giuridiche	4.850,30	5.600,00	- 749,70	-13,39%	4.864,55
5 - Consulenze informatiche	-	-	-	n/d	374,40
6 - Consulenze progettuali	8.142,29	6.175,00	1.967,29	31,86%	11.556,71
7 - Progetto "Servizio civile volontario"	38.876,15	22.600,00	16.276,15	72,02%	41.431,61
8 - Accompagnamento alla redazione del bilancio sociale	24.584,41	25.000,00	- 415,59	-1,66%	54.347,77
11 - Consulenze specifiche di settore	-	-	-	n/d	-
12 - Consulenze sul fund raising	2.000,00	3.250,00	- 1.250,00	-38,46%	-
13 - Accompagnamenti giuridici	829,93	2.600,00	- 1.770,07	-68,08%	9.138,58
TOT. A7) SERVIZIO CONSULENZA	121.406,08	118.250,00	3.156,08	2,67%	179.521,98
A8) SERVIZIO FORMAZIONE					
1 - Percorsi formativi organizzati dal CSV	32.070,99	27.000,00	5.070,99	18,78%	42.014,75
2 - Iniziative formative proposte dalle associazioni	230.899,84	260.000,00	- 29.100,16	-11,19%	348.201,23
TOT. A8) SERVIZIO FORMAZIONE	262.970,83	287.000,00	- 24.029,17	-8,37%	390.215,98

SEZIONE ONERI	Consuntivo 2010	Budget 2010	Consuntivo - budget	% scost.	Consuntivo 2009
A9) SERVIZIO PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO					
1 - Progetto "Volontaria...mente"	78.185,46	73.770,00	4.415,46	5,99%	106.385,41
2 - Progetto "Mister Cittadino"	33.209,30	31.000,00	2.209,30	7,13%	36.806,97
3 - Servizio di orientamento al volontariato	-	-	-	n/d	10.444,20
4 - Coordinamento generale area promozione	8.340,48	7.500,00	840,48	11,21%	8.950,22
5 - Progetto "Giovanilmente"	5.015,20	5.000,00	15,20	0,30%	6.729,30
7 - Sportello di orientamento al volontariato nelle Università	-	-	-	n/d	7.109,63
9 - Feste del volontariato	-	-	-	n/d	3.267,72
11 - Progetto "Volontariato e imprese"	10.171,72	8.000,00	2.171,72	27,15%	6.899,57
13 - Progetto fattorie per il sociale	902,72	4.987,68	4.084,96	-81,90%	3.712,32
TOT. A9) SERVIZIO PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	135.824,88	130.257,68	5.567,20	4,27%	190.305,34
A10) MONITORAGGIO VALUTAZIONE ATTIVITA'	8.840,02	8.500,00	340,02	4,00%	19.171,66
A11) ATTIVITA' DI ANIMAZIONE TERRITORIALE	9.209,65	9.600,00	- 390,35	-4,07%	5.007,50
A12) SOSTEGNO AI PROGETTI PROPOSTI DALLE O.D.V.					
6 - Sostegno ai progetti sessione 2006	-	-	-	n/d	172.555,88
7 - Sostegno ai progetti sessione 2007	16.359,70	16.600,00	240,30	-1,45%	343.857,08
8 - Sostegno ai progetti sessione 2008	282.145,72	330.368,04	48.222,32	-14,60%	229.687,96
9 - Sostegno ai progetti sessione 2009	130.678,05	458.716,54	328.038,49	-71,51%	-
11 - Commissione valutazione bando progetti	-	-	-	n/d	4.741,68
12 - Realizzazione e stampa guida presentazione progetti	-	-	-	n/d	2.782,12
TOT. A12) SOSTEGNO PROGETTI PROPOSTI DALLE O.D.V.	429.183,47	805.684,58	- 376.501,11	-46,73%	753.624,72
A13) ADESIONE AL COORDINAMENTO NAZIONALE DEI CSV	32.981,69	25.000,00	7.981,69	31,93%	36.217,56
A14) ALTRE ATTIVITA' CSV					
8 - Progetto cariverona Oltre l'Esclusione	955,71	-	955,71	n/d	45.309,18
9 - Progetto EAS	390,00	-	390,00	n/d	-
TOT. A14) ALTRE ATTIVITA' CSV	1.345,71	-	955,71	n/d	45.309,18
A15) ONERI FINANZIARI	745,82	1.000,00	- 254,18	-25,42%	952,66
A16) ONERI TRIBUTARI - IRAP	39.896,42	38.500,00	1.396,42	3,63%	47.042,23
A17) QUOTA CO.GE. EX ART. 2 D.M. 08/10/1997	-	-	-	n/d	-
A18) ACC.TO AL F.DO COPERTURA IMMOBILIZZAZIONI	2.297,53	-	2.297,53	n/d	-
TOTALE A) ONERI PER GESTIONE C.S.V.	2.558.155,75	2.940.962,26	- 382.806,51	-13,02%	3.271.970,92
C) ALTRI ONERI DIVERSI					
C1) ONERI FINANZIARI	197,52	-	197,52	n/d	147,16
C2) ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	27,31	-	27,31	n/d	25,92
TOTALE C) ALTRI ONERI DIVERSI	224,83	-	224,83	n/d	173,08
TOTALE ONERI (A+B+C)	2.558.380,58	2.940.962,26	- 382.581,68	-13,01%	3.272.144,00
RISULTATO GESTIONALE DI ESERCIZIO	231,85	-	231,85	n/d	117,48

PROSPETTO DEGLI INVESTIMENTI

Consuntivo 2010 - approvato dall'Assemblea dell'AVM del 16 aprile 2011

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Investimenti 2010	Budget 2010	Scostamento (consuntivo - previsionale)	Scostam. % Prev.	Investimenti 2009
1 - Licenze software Centro	331,78	480,00	- 148,22	-30,88%	331,78
4 - Licenze software Ancona	186,62	270,00	- 83,38	-30,88%	186,62
6 - Licenze software Ascoli Piceno	103,68	150,00	- 46,32	-30,88%	103,68
8 - Manutenzioni straordinarie su beni di terzi Ascoli Piceno	-	-	-	n/d	2.376,00
9 - Licenze software Macerata	248,83	360,00	- 111,17	-30,88%	248,83
11 - Manutenzioni straordinarie su beni di terzi Macerata	-	-	-	n/d	8.400,00
12 - Licenze software Pesaro	186,62	270,00	- 83,38	-30,88%	186,62
15 - Licenze software Fermo	82,94	120,00	- 37,06	-30,88%	82,94
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.140,47	1.650,00	- 509,53	-30,88%	11.916,47

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Investimenti 2010	Budget 2010	Scostamento (consuntivo - previsionale)	Scostamento % Prev.	Investimenti 2009
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CENTRO					
1 - Mobili ufficio Centro	2.184,77	500,00	1.684,77	336,95%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Centro	5.401,56	4.000,00	1.401,56	35,04%	3.013,80
3 - Impianti generici Centro	-	-	-	n/d	2.820,00
4 - Attrezzatura varia Centro	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Centro	6.209,60	-	6.209,60	n/d	523,99
6 - Telefoni cellulari centro	-	-	-	n/d	233,90
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CENTRO	13.795,93	4.750,00	9.045,93	190,44%	6.591,69
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ANCONA					
1 - Mobili ufficio Ancona	1.692,00	500,00	1.192,00	238,40%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Ancona	6.522,47	5.500,00	1.022,47	18,59%	2.052,00
4 - Attrezzatura varia Ancona	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianti telefonico Ancona	297,16	-	297,16	n/d	55,99
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ANCONA	8.511,63	6.250,00	2.261,63	36,19%	2.107,99
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ASCOLI PICENO					
1 - Mobili ufficio Ascoli Piceno	-	500,00	- 500,00	-100,00%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Ascoli Piceno	1.320,00	1.500,00	- 180,00	-12,00%	798,00
4 - Attrezzatura varia Ascoli Piceno	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Ascoli Piceno	498,86	-	498,86	n/d	-
6 - Telefoni cellulari Ascoli Piceno	140,00	-	140,00	n/d	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ASCOLI PICENO	1.958,86	2.250,00	- 291,14	-12,94%	798,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI MACERATA					
1 - Mobili Ufficio Macerata	-	500,00	- 500,00	-100,00%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Macerata	1.122,60	1.500,00	- 377,40	-25,16%	9.436,80
3 - Impianti generici Macerata	-	-	-	n/d	3.720,00
4 - Attrezzatura varia Macerata	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Macerata	610,24	-	610,24	n/d	1.104,00
6 - Telefoni cellulari Macerata	99,00	-	99,00	n/d	-
7 - Impianto elettrico Macerata	-	-	-	n/d	5.053,72
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI MACERATA	1.831,84	2.250,00	- 418,16	-18,58%	19.314,52
IMMOBILIZZAZIONI PESARO					
1 - Mobili Ufficio Pesaro	1.980,00	500,00	1.480,00	296,00%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Pesaro	5.191,00	1.500,00	3.691,00	246,07%	3.975,70
3 - Impianti generici Pesaro	3.853,78	12.570,00	- 8.716,22	-69,34%	-
4 - Attrezzatura varia Pesaro	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Pesaro	2.740,24	3.000,00	- 259,76	-8,66%	528,00
6 - Telefoni cellulari Pesaro	-	-	-	n/d	39,90
7 - Impianto elettrico Pesaro	5.928,00	6.000,00	- 72,00	-1,20%	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI PESARO	19.693,02	23.820,00	- 4.126,98	-17,33%	4.543,60
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI FERMO					
1 - Mobili ufficio Fermo	-	500,00	- 500,00	-100,00%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Fermo	-	1.500,00	- 1.500,00	-100,00%	79,00
3 - Impianti generici Fermo	-	-	-	n/d	792,00
4 - Attrezzatura varia Fermo	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Fermo	589,01	-	589,01	n/d	44,90
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FERMO	589,01	2.250,00	- 1.660,99	-73,82%	915,90
IMMOBILIZZAZIONI ASSOCIAZIONI					
1 - Beni in comodato gratuito o.d.v.	398,84	4.350,00	- 3.951,16	-90,83%	10.078,84
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ASSOCIAZIONI	398,84	4.350,00	- 3.951,16	-90,83%	10.078,84
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	46.779,13	45.920,00	859,13	1,87%	44.350,54

TOTALE ONERI PER INVESTIMENTI	47.919,60	47.570,00	349,60	0,73%	56.267,01
--------------------------------------	------------------	------------------	---------------	--------------	------------------



A.V.M. Regionale

Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche

Nota integrativa al Bilancio consuntivo 2010

Approvata dall'Assemblea dell'AVM del 16 aprile 2011

Introduzione

Il Bilancio Consuntivo 2010 dell'A.V.M. Regionale si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Gestionale a proventi e oneri e della Nota Integrativa, a conferma della scelta di impostazione effettuata nella redazione dei bilanci Consuntivi dal 1999 al 2009.

La necessità di evidenziare il valore del complesso dei beni di proprietà dell'Associazione, le posizioni creditorie e debitorie sia di breve che di lungo periodo, nonché il risultato economico di gestione dato dalla somma algebrica tra proventi e oneri, ha guidato la scelta di confermare la redazione del bilancio consuntivo 2010 sulla base del principio della competenza economica in linea con quanto previsto nelle Linee guida per la rappresentazione contabile degli Enti gestori dei Centri di Servizio per il Volontariato approvate da CSVNet.

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

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

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

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

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

LO STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale dell'A.V.M. riporta in dettaglio il complesso delle attività, delle passività e del Patrimonio netto dell'associazione al 31 dicembre 2010 con l'esplicitazione del valore delle componenti patrimoniali e finanziarie in ordine crescente di liquidità (sezione dell'attivo) e di esigibilità (sezione del passivo).

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

LA SEZIONE DELL'ATTIVO

A) Immobilizzazioni Nette

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

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono esposte nello Stato Patrimoniale distinte per tipologia e raggruppate per destinazione territoriale sulla base del relativo utilizzo presso i singoli territori in cui sono dislocati gli sportelli operativi del Centro di Servizio per il Volontariato.

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

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

Di seguito si riportano, per ciascun conto dell'aggregazione, il dettaglio del valore del costo storico di acquisto, dell'entità dell'ammortamento, del Fondo Ammortamento e del relativo valore residuo inserito in bilancio al 31/12/10.

		Esercizio 2010			
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	%	Amm.to	Fondo Amm.to	Valore residuo
Licenze Software Centro	30.074,43	20,00%	661,78	29.744,43	330,00
Manutenzioni straord. su beni di terzi Centro	46.067,07	16,70%	1.306,22	42.565,11	3.501,97
Licenze software Ancona	2.970,59	20,00%	274,22	2.795,39	175,20
Licenze software Ascoli Piceno	11.081,29	20,00%	103,68	11.081,29	0,00
Manutenzioni straordinari su beni di terzi Ascoli	3.096,00	16,70%	517,03	1.154,30	1.941,70
Licenze software Macerata	10.831,75	20,00%	248,83	10.831,75	0,00
Manutenzioni straord. su beni di terzi MC	23.642,06	16,70%	2.388,20	17.158,13	6.483,93
Licenze software Pesaro	7.778,13	20,00%	186,62	7.778,13	0,00
Licenze software Fermo	3.748,13	20,00%	82,94	3.748,13	0,00
Totale I)	139.289,45		5.769,52	126.856,66	12.432,81
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
	Costo storico	%	Amm.to	Fondo Amm.to	Valore residuo
Centro/Ancona					
Mobili Ufficio	33.386,43	12,00%	1.320,90	27.881,59	5.504,84
Computer e Macch. Elettroniche	110.857,15		5.702,51	99.061,22	11.795,93
Impianti generici	18.544,49	7,50%	1.390,84	10.761,68	7.782,82
Attrezzatura Varia	1.172,61	15,00%	-	1.172,61	-
Impianto Telefonico	11.809,31	20,00%	1.408,10	6.510,07	5.299,23
Telefoni Cellulari	2.443,95	20,00%	164,96	2.206,05	237,90
Impianto Elettrico	16.303,06	7,50%	1.222,73	12.527,84	3.775,22
Totale Centro/Ancona)	194.517,00		11.210,04	160.121,07	34.395,93
Ancona					
Mobili Ufficio	1.692,00	12,00%	203,04	203,04	1.488,96
Computer e Macch. Elettroniche	23.883,58	20,00%	3.178,05	14.721,41	9.162,18
Impianti generici		7,50%	-	-	-
Attrezzatura Varia		15,00%	-	-	-
Impianto Telefonico	905,03	20,00%	104,57	625,91	279,12
Telefoni Cellulari	103,90	20,00%	20,78	94,92	8,98
Impianto Elettrico		7,50%	-	-	-
Totale Ancona)	26.584,51		3.506,44	15.645,28	10.939,24
Ascoli Piceno					
Mobili Ufficio	6.269,33	12,00%	229,46	5.915,38	353,95
Computer e Macch. Elettroniche	41.123,87	20,00%	1.620,80	38.327,07	2.796,80
Impianti generici	1.730,00	7,50%	129,75	908,25	821,75
Attrezzatura Varia	687,10	15,00%	16,80	687,10	-
Impianto Telefonico	2.482,48	20,00%	145,37	1.992,19	490,29
Telefoni Cellulari	309,40	20,00%	61,88	153,24	156,16
Impianto Elettrico	5.875,00	7,50%	440,62	2.038,87	3.836,12
Totale Ascoli Piceno)	58.477,17		2.644,68	50.022,09	8.455,08
Macerata					
Mobili Ufficio	7.473,86	12,00%	207,86	7.173,87	299,99
Computer e Macch. Elettroniche	45.916,80	20,00%	4.986,80	39.241,72	6.675,08
Impianti generici	6.421,37	7,50%	946,60	3.341,23	3.080,14
Attrezzatura Varia	1.824,31	15,00%	-	1.824,31	-
Impianto Telefonico	6.025,17	20,00%	631,80	4.928,95	1.096,22
Telefoni Cellulari	226,00	20,00%	45,20	133,20	92,80
Impianto Elettrico	6.817,52	7,50%	511,31	2.140,03	4.677,49
Totale Macerata)	74.705,03		7.329,57	58.783,31	15.921,71
Pesaro					
Mobili Ufficio	9.821,10	12,00%	957,73	5.941,74	3.879,36
Computer e Macch. Elettroniche	41.104,89	20,00%	3.081,12	33.886,67	7.218,22
Impianti generici	3.853,78	7,50%	289,03	289,03	3.564,75
Attrezzatura Varia	618,38	15,00%	-	618,38	-
Impianto Telefonico	5.074,10	20,00%	734,23	2.496,50	2.577,59
Telefoni Cellulari	98,90	20,00%	19,78	74,96	23,94
Impianto Elettrico	5.928,00	7,50%	444,60	444,60	5.483,40
Totale Pesaro)	66.499,15		5.526,49	43.751,87	22.747,27
Fermo					
Mobili Ufficio	9.547,58	12,00%	887,04	6.063,74	3.483,84
Computer e Macch. Elettroniche	24.330,07	20,00%	1.499,00	23.706,67	623,40
Impianti generici	792,00	7,50%	59,40	118,80	673,20
Attrezzatura Varia	243,95	15,00%	-	243,95	-
Impianto Telefonico	1.934,05	20,00%	209,16	1.314,71	619,35
Telefoni Cellulari	113,00	20,00%	22,60	113,00	-
Impianto Elettrico	-	7,50%	-	-	-
Totale Fermo)	36.960,65		2.677,20	31.560,87	5.399,79
Beni comodato tempor. associazioni	92.772,77		6.147,19	75.888,68	16.884,10
Beni comodato progetti odv	1.249,00		249,80	999,20	249,80
Beni comodato bando informatizzazione	83.752,00		561,14	83.752,00	0,00
Totale Beni in comodato temp. ass.)	177.773,77	0,00%	6.958,13	160.639,88	17.133,90
Totale II)	635.517,28	0,00%	39.852,55	520.524,39	114.992,92
TOTALI	774.806,74	0,00%	45.622,07	647.381,05	127.425,72

Per il dettaglio degli investimenti effettuati nell'esercizio 2010 e della destinazione dei beni nelle diverse sedi, si rimanda all'apposita sezione.

Relativamente alla voce **III - Immobilizzazioni finanziarie** è stato riportato il valore della polizza assicurativa stipulata nel corso dell'esercizio 2005 con la Compagnia Generali di Ancona a garanzia delle somme dovute ai dipendenti in forma all'A.V.M. Regionale a titolo di Trattamento di fine rapporto. Il valore inserito nel prospetto si riferisce al valore netto versato negli esercizi dal 2005 al 2010. L'intero importo, come per le immobilizzazioni materiali ed immateriali, è riferibile all'attività del Csv in quanto i dipendenti indicati nella polizza assicurativa sono tutti interamente impiegati nella gestione del Centro di Servizio per il Volontariato.

B) Attivo Circolante

In questo raggruppamento è stato inserito il valore dei crediti che l'A.V.M. Regionale vanta nei confronti di diversi soggetti la cui riscossione è prevista durante l'esercizio 2011 (crediti di breve periodo) e delle disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio 2010.

I. Crediti

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

La voce **Crediti V/Inail** comprende l'ammontare dell'acconto Inail versato in data 16/02/10 all'istituto previdenziale relativo ai contratti di lavoro dipendente e parasubordinato.

La voce **Anticipi a fornitori** comprende l'ammontare delle somme anticipate a fornitori per l'acquisizione di beni e servizi per i quali, alla data del 31/12/10, non si è ancora ricevuta regolare fattura commerciale.

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

La voce **Note di credito da ricevere** comprende l'ammontare delle rettifiche agli oneri di esercizio imputabili ad un'errata fatturazione dei fornitori e per i quali, alla data del 31/12/10, non si è ancora ricevuta la corrispondente nota di credito.

La voce **Crediti V/Erario per IRAP** comprende le somme versate in più durante l'esercizio a titolo di acconto dell'imposta rispetto al reale valore dell'IRAP per l'esercizio 2010. Tali somme verranno recuperate automaticamente nel 2011 al momento del versamento del saldo 2010 e acconto 2011.

La voce **Crediti V/Enti locali per contributi da liquidare** comprende l'ammontare dei contributi assegnati da Enti Locali per la realizzazione di specifiche attività e non liquidati alla data del 31/12/10.

La voce **Crediti V/CSVNet** comprende l'ammontare delle somme dovute dal Coordinamento Nazionale dei Centri di Servizio relative al rimborso delle spese sostenute per la partecipazione alle riunioni degli organismi tecnici e istituzionali. Inoltre il valore iscritto in bilancio comprende il costo sostenuto dall'AVM per il coordinatore del CSV distaccato presso CSVNet.

II. Disponibilità liquide

La voce **Banca Marche C/C 1606** riporta il saldo banca al 31 dicembre 2010 del conto corrente utilizzato per le operazioni bancarie relative all'attività del Centro di Servizio per il Volontariato. Si tratta del saldo contabile liquido comprensivo degli interessi riconosciuti e delle spese di tenuta conto.

La voce **Banca Marche C/C 1653** riporta il saldo banca al 31 dicembre 2010 del conto corrente utilizzato per le operazioni bancarie relative all'attività istituzionale dell'A.V.M. Regionale non riferibile alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato. Si tratta del saldo contabile liquido comprensivo degli interessi riconosciuti e delle spese di tenuta conto.

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

C) Ratei e Risconti Attivi

In questo raggruppamento sono riepilogate le operazioni attive a cavallo dei due esercizi riferite ad oneri di competenza. La voce **Risconti attivi** comprende l'ammontare degli oneri di competenza 2011 la cui manifestazione monetaria ha trovato origine nel corso dell'esercizio 2010 e che quindi vengono rinviati all'esercizio successivo. In particolare, la voce

inserita in bilancio si riferisce al rinvio degli oneri di competenza 2011 relativi agli affitti delle sedi operative del CSV, agli abbonamenti a riviste, all'assicurazione degli stagisti del progetto "Volontariamente".

LA SEZIONE DEL PASSIVO E DEL PATRIMONIO NETTO

A) Patrimonio Netto

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

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

Il "**Patrimonio Libero**" è il patrimonio disponibile di pertinenza dell'A.V.M. Regionale. Esso è dato dai risultati delle gestioni diverse da quelle imputabili alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato conseguite negli esercizi dal 1998 al 2009 (Fondo Patrimonio Libero associativo).

Il "**Risultato di gestione dell'esercizio**" rappresenta la somma algebrica dei proventi e degli oneri di competenza 2010 così come esposti analiticamente nel Conto Gestionale, del quale tale voce rappresenta il risultato finale.

Il risultato finale dell'esercizio è interamente imputabile all'attività dell'A.V.M. Regionale diversa dalla gestione dei contributi di cui all'art. 15 della legge 266/91 e di quelli riferiti ai fondi perequativi ricevuti per la gestione del Centro di Servizio per il Volontariato.

Il "**Patrimonio Vincolato**" è costituito dal Fondo di copertura delle immobilizzazioni. Tale fondo, di pari importo al valore delle immobilizzazioni nette acquisite con i contributi derivanti dal Fondo Speciale per il Volontariato, assegnati dal Co.Ge. negli esercizi dal 1998 al 2010, viene adeguato annualmente per la differenza tra il valore degli investimenti in immobilizzazioni materiali ed immateriali effettuati nell'esercizio per la gestione del Csv e il rispettivo valore degli ammortamenti registrati.

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

Entità del Fondo copertura delle immobilizzazioni Csv al 01/01/10	€ 125.128,82
(+) Accantonamento al Fondo Copertura immobilizzazioni Csv	€ 2.297,53
Entità del Fondo do copertura delle immobilizzazioni Csv al 31/12/10	€ 127.426,35

B) Trattamento di Fine Rapporto

L'importo iscritto nel fondo rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2010 nei confronti del personale dipendente calcolato a norma di legge e nel rispetto del CCNL di settore (Commercio, Servizi Terziario). La movimentazione del fondo è la seguente:

Fondo al 01/01/10	€ 87.757,35
(-) Decremento subito per dimissioni e anticipi	€ 10.387,06
(+) Incremento per accantonamento di fine anno comprensivo di rivalutazione	€ 38.203,19
Totale Fondo T.F.R. al 31/12/10:	€ 115.573,48

C) Debiti

Questo raggruppamento comprende la totalità dei debiti che gravano sull'Associazione nei confronti di soggetti diversi la cui estinzione è prevista nel corso dell'esercizio 2011 (debiti a breve scadenza).

La voce **Dipendenti c/retribuzioni** riporta l'ammontare delle retribuzioni nette spettanti ai dipendenti relative al mese di dicembre 2010 che sono state liquidate nel mese di Gennaio 2011.

La voce **Dipendenti c/rimborsi da liquidare** riporta l'ammontare dei rimborsi spese presentati dai dipendenti dell'associazione per trasferte effettuate nel corso dell'esercizio 2010 e per i quali, alla data del 31/12/10, non si è provveduto alla loro liquidazione.

La voce **Erario c/Ritenute Lavoratori Dipendenti** rappresenta il debito nei confronti dell'Erario per le ritenute IRPEF operate sulle retribuzioni del mese di dicembre 2010 e sulla tredicesima mensilità riconosciuta ai dipendenti. Tali somme sono state versate nel mese di gennaio 2011.

La voce **Erario c/Imposta sostitutiva 11%** riporta l'ammontare del saldo della ritenuta IRPEF "sostitutiva" sulla rivalutazione del fondo T.F.R., versata nei termini di legge nel mese di febbraio 2011.

La voce **Debiti v/INPS lavoratori dipendenti** riporta il debito verso l'INPS per i contributi previdenziali relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2010 e alla tredicesima mensilità riconosciuta ai dipendenti e versati, nei termini di legge, nel mese di gennaio 2011.

La voce **Debiti v/Inail lavoratori dipendenti** riporta l'ammontare dei contributi Inail di competenza dell'esercizio maturati sulle retribuzioni spettanti ai lavoratori dipendenti e non ancora versati all'istituto alla data del 31/12/10. Tali somme sono state versate nei termini di legge il giorno 16/02/11.

La voce **Trattenute sindacali** riporta l'ammontare delle somme trattenute durante l'esercizio ai dipendenti sindacalizzati che verranno versate nel corso del 2011 alle singole organizzazioni sindacali di riferimento.

La voce **Lavoratori parasubordinati c/compensi** riporta l'ammontare dei compensi netti da corrispondere ai collaboratori a progetto per le prestazioni fornite nel bimestre novembre/dicembre 2010 e che sono stati liquidati nel mese di gennaio 2011.

La voce **Erario c/ritenute lavoratori parasubordinati** riporta il debito verso l'Erario per le ritenute IRPEF operate sui compensi ai collaboratori a progetto relativi al bimestre novembre/dicembre 2010 che sono state versate, nei termini di legge, nel mese di gennaio 2011.

La voce **Debiti V/INPS lavoratori parasubordinati** riporta il debito verso l'INPS per i contributi previdenziali riferiti ai compensi ai collaboratori a progetto relativi al bimestre novembre/dicembre 2010 che sono stati versati, nei termini di legge, nel mese di gennaio 2011.

La voce **Debiti V/Inail Lavoratori parasubordinati** rappresenta il debito esistente al 31 dicembre 2010 nei confronti del predetto Istituto in relazione ai contributi Inail di competenza dell'esercizio maturati sui compensi ai collaboratori a progetto. Tali somme sono state versate nei termini di legge il giorno 16/02/11.

La voce **Erario c/Ritenute Lavoratori Autonomi** riporta l'ammontare delle ritenute d'acconto effettuate dall'A.V.M. Regionale nei confronti di lavoratori autonomi e prestatori d'opera occasionali che verranno versate all'erario nel corso dell'esercizio 2011.

La voce **Debiti V/INPS lavoratori autonomi** riporta il debito verso l'INPS per i contributi previdenziali riferiti ai compensi erogati in regime di prestazione occasionale nel corso del 2010. Tali contributi sono stati versati, nei termini di legge, nel 2011.

La voce **Debiti V/Fornitori** riporta la totalità dei debiti dell'A.V.M. Regionale al 31/12/10 relativi all'acquisizione di beni e servizi; tali debiti trovano giustificazione nelle corrispondenti fatture commerciali (o equivalenti documenti contabili) che alla data del 31/12/10 risultavano ancora da liquidare.

La voce **Fatture da ricevere** riporta la totalità del valore dei beni e servizi acquisiti durante l'esercizio per i quali alla data del 31 dicembre 2010 non era ancora pervenuta la relativa fattura commerciale, o equivalente documento contabile, ma il cui ammontare è quantificabile in maniera certa.

La voce **Volontari c/rimborsi da liquidare** riporta l'ammontare dei rimborsi spese presentati dai volontari dell'associazione per trasferte effettuate nel corso dell'esercizio 2010 e per i quali, alla data del 31/12/10, non si è provveduto alla loro liquidazione.

La voce **Debiti V/Fondo Speciale per il Volontariato** riporta l'ammontare dei contributi di competenza dell'esercizio assegnati dal Co.Ge. all'A.V.M. regionale per la gestione del Csv e non impiegati alla data del 31/12/10. Tali eccedenze si riferiscono ad attività concluse alla data del 31/12/10 e pertanto vengono rimesse a disposizione del Fondo Speciale per il Volontariato. Di seguito si riporta, per ciascuna tipologia di attività, il dettaglio del calcolo dei debiti verso il Fondo Speciale per il volontariato:

GESTIONE CORRENTE - ATTIVITA' ORDINARIA	
A) Contributi assegnati a valere sul programma 2010	2.019.567,68
B) Oneri 2010 Csv	2.018.996,79
C) Residui da attività non concluse al 31/12/10 (risconti passivi)	3.500,00
(A-B-C) Saldo debitorio	- 2.929,11
GESTIONE CORRENTE - ATTIVITA' PROGETTUALE	
A) Contributi assegnati a valere sul programma 2010	805.684,58
B) Oneri 2010 Csv	429.183,47
C) Residui da attività non concluse al 31/12/10 (risconti passivi)	328.038,49
(A-B-C) Saldo debitorio	48.462,62
INVESTIMENTI - ATTIVITA' ORDINARIA	
A) Contributi assegnati a valere sul programma 2010	47.570,00
B) Oneri 2010 Csv	47.919,60
C) Residui da attività non concluse al 31/12/10 (risconti passivi)	-
(A-B-C) Saldo debitorio	- 349,60
GESTIONE FINANZIARIA	
A) Interessi attivi netti riconosciuti sul C/C 1606	2.073,13
B) Proventi di competenza AVM extra Csv	-
C) Saldo debitorio (A-B)	2.073,13
TOTALE DEBITI V/FONDO SPECIALE VOLONTARIATO	47.257,04

D) Ratei e Risconti Passivi

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

Ratei Passivi

La voce **Ratei Ferie e 14^{ma}** mensilità riporta il debito maturato nei confronti dei dipendenti relativamente ai giorni di ferie e le ore di permesso maturate nel corso del 2010 e non godute, al rateo 14^{ma} mensilità maturato dal 01/07/10 al 31/12/10 che verrà corrisposto ai dipendenti nel corso del 2011 e ai relativi oneri contributivi.

Risconti Passivi

In questa aggregazione sono riportati i risconti passivi relativi al rinvio, all'esercizio successivo, dei contributi assegnati dal Co.Ge. per lo svolgimento delle attività relative alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato per la parte eccedente rispetto agli oneri effettivamente sostenuti. Tali eccedenze si riferiscono ad attività comprese nel programma di attività del Csv per l'esercizio 2010, e non concluse alla data del 31/12/10.

Tali risorse verranno impiegate dall'A.V.M. Regionale per la realizzazione delle stesse attività che si svolgeranno nel corso del 2011.

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

RISCONTI PASSIVI CONTRIBUTI CO.GE

GESTIONE CORRENTE - ATTIVITA' ORDINARIA

A) Contributi assegnati a valere sul programma 2010	2.019.567,68
B) Oneri 2010 Csv	2.018.996,79
C) Differenza Contributi - Oneri 2010 (A-B)	570,89
D) Di cui residui da attività concluse	- 2.929,11
F) Totale risconti passivi (C-D)	3.500,00

GESTIONE CORRENTE - ATTIVITA' PROGETTUALE

A) Contributi assegnati a valere sul programma 2010	805.684,58
B) Oneri 2010 Csv	429.183,47
C) Differenza Contributi - Oneri 2010 (A-B)	376.501,11
D) Di cui residui da attività concluse	48.462,62
F) Totale risconti passivi (C-D)	328.038,49

INVESTIMENTI - ATTIVITA' ORDINARIA

A) Contributi assegnati a valere sul programma 2010	47.570,00
B) Oneri 2010 Csv	47.919,60
C) Differenza Contributi - Oneri 2010 (A-B)	- 349,60
D) Di cui residui da attività concluse	- 349,60
F) Totale risconti passivi (C-D)	-

TOTALE RISCONTI PASSIVI CONTRIBUTI F.DO SPECIALE

331.538,49

GLI INVESTIMENTI

Di seguito si riportano gli investimenti effettuati dall'A.V.M. regionale in beni immateriali e materiali nell'esercizio 2010 riclassificati secondo le voci dello Stato Patrimoniale:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Investimenti 2010	Budget 2010	Scostamento (consuntivo - previsionale)	Scostam. % Prev.	Investimenti 2009
1 - Licenze software Centro	331,78	480,00	- 148,22	-30,88%	331,78
4 - Licenze software Ancona	186,62	270,00	- 83,38	-30,88%	186,62
6 - Licenze software Ascoli Piceno	103,68	150,00	- 46,32	-30,88%	103,68
8 - Manutenzioni straordinarie su beni di terzi Ascoli Piceno	-	-	-	n/d	2.376,00
9 - Licenze software Macerata	248,83	360,00	- 111,17	-30,88%	248,83
11 - Manutenzioni straordinarie su beni di terzi Macerata	-	-	-	n/d	8.400,00
12 - Licenze software Pesaro	186,62	270,00	- 83,38	-30,88%	186,62
15 - Licenze software Fermo	82,94	120,00	- 37,06	-30,88%	82,94
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.140,47	1.650,00	- 509,53	-30,88%	11.916,47
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Investimenti 2010	Budget 2010	Scostamento (consuntivo - previsionale)	Scostamento % Prev.	Investimenti 2009
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CENTRO					
1 - Mobili ufficio Centro	2.184,77	500,00	1.684,77	336,95%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Centro	5.401,56	4.000,00	1.401,56	35,04%	3.013,80
3 - Impianti generici Centro	-	-	-	n/d	2.820,00
4 - Attrezzatura varia Centro	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Centro	6.209,60	-	6.209,60	n/d	523,99
6 - Telefoni cellulari centro	-	-	-	n/d	233,90
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI CENTRO	13.795,93	4.750,00	9.045,93	190,44%	6.591,69
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ANCONA					
1 - Mobili ufficio Ancona	1.692,00	500,00	1.192,00	238,40%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Ancona	6.522,47	5.500,00	1.022,47	18,59%	2.052,00
4 - Attrezzatura varia Ancona	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianti telefonico Ancona	297,16	-	297,16	n/d	55,99
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ANCONA	8.511,63	6.250,00	2.261,63	36,19%	2.107,99
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ASCOLI PICENO					
1 - Mobili ufficio Ascoli Piceno	-	500,00	- 500,00	-100,00%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Ascoli Piceno	1.320,00	1.500,00	- 180,00	-12,00%	798,00
4 - Attrezzatura varia Ascoli Piceno	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Ascoli Piceno	498,86	-	498,86	n/d	-
6 - Telefoni cellulari Ascoli Piceno	140,00	-	140,00	n/d	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ASCOLI PICE	1.958,86	2.250,00	- 291,14	-12,94%	798,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI MACERATA					
1 - Mobili Ufficio Macerata	-	500,00	- 500,00	-100,00%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Macerata	1.122,60	1.500,00	- 377,40	-25,16%	9.436,80
3 - Impianti generici Macerata	-	-	-	n/d	3.720,00
4 - Attrezzatura varia Macerata	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Macerata	610,24	-	610,24	n/d	1.104,00
6 - Telefoni cellulari Macerata	99,00	-	99,00	n/d	-
7 - Impianto elettrico Macerata	-	-	-	n/d	5.053,72
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI MACERATA	1.831,84	2.250,00	- 418,16	-18,58%	19.314,52
IMMOBILIZZAZIONI PESARO					
1 - Mobili Ufficio Pesaro	1.980,00	500,00	1.480,00	296,00%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Pesaro	5.191,00	1.500,00	3.691,00	246,07%	3.975,70
3 - Impianti generici Pesaro	3.853,78	12.570,00	- 8.716,22	-69,34%	-
4 - Attrezzatura varia Pesaro	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Pesaro	2.740,24	3.000,00	- 259,76	-8,66%	528,00
6 - Telefoni cellulari Pesaro	-	-	-	n/d	39,90
7 - Impianto elettrico Pesaro	5.928,00	6.000,00	- 72,00	-1,20%	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI PESARO	19.693,02	23.820,00	- 4.126,98	-17,33%	4.543,60
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI FERMO					
1 - Mobili ufficio Fermo	-	500,00	- 500,00	-100,00%	-
2 - Computer e macchine elettroniche Fermo	-	1.500,00	- 1.500,00	-100,00%	79,00
3 - Impianti generici Fermo	-	-	-	n/d	792,00
4 - Attrezzatura varia Fermo	-	250,00	- 250,00	-100,00%	-
5 - Impianto telefonico Fermo	589,01	-	589,01	n/d	44,90
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FERMO	589,01	2.250,00	- 1.660,99	-73,82%	915,90
IMMOBILIZZAZIONI ASSOCIAZIONI					
1 - Beni in comodato gratuito o.d.v.	398,84	4.350,00	- 3.951,16	-90,83%	10.078,84
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ASSOCIAZIONI	398,84	4.350,00	- 3.951,16	-90,83%	10.078,84
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	46.779,13	45.920,00	859,13	1,87%	44.350,54
TOTALE ONERI PER INVESTIMENTI	47.919,60	47.570,00	349,60	0,73%	56.267,01

IL CONTO GESTIONALE A PROVENTI E ONERI

Il Conto Gestionale a Proventi e Oneri, rappresenta in forma scalare e dettagliata, il risultato di gestione dell'A.V.M. Regionale conseguito nell'esercizio 2010, attraverso la contrapposizione dei proventi ai relativi oneri sostenuti per lo svolgimento delle proprie attività.

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

Gli oneri ed i proventi inseriti nel Conto Gestionale a proventi e oneri sono stati imputati nel rispetto del principio della competenza economica.

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

SEZIONE PROVENTI

A) PROVENTI DA GESTIONE CSV

In questa sezione sono stati inseriti i proventi di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2010 che si riferiscono esclusivamente alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

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

In questo raggruppamento sono stati inseriti i proventi di competenza derivanti dai contributi assegnati dal Co.Ge., a copertura degli oneri di competenza dell'esercizio 2010.

I valori riportati nei singoli conti si riferiscono alle diverse destinazioni delle risorse assegnate dal Co.Ge. utilizzate nel corso dell'esercizio 2010.

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

GESTIONE CORRENTE - ATTIVITA' ORDINARIA	
A) Contributi assegnati a valere sul programma 2010	2.019.567,68
B) Debiti V/Fondo Speciale volontariato	- 2.929,11
C) Risconti Passivi per attività non concluse	3.500,00
E) Contributi di competenza dell'esercizio 2010 (A-B-C)	2.018.996,79
Di cui:	
di provenienza dal Fondo ordinario ex art. 15 legge 266/91	1.129.904,99
di provenienza da Fondi Perequativi (protocollo ACRI Volontariato del 2005)	889.091,80
GESTIONE CORRENTE - ATTIVITA' PROGETTUALE	
A) Contributi assegnati a valere sul programma 2010	805.684,58
B) Debiti V/Fondo Speciale volontariato	48.462,62
C) Risconti Passivi per attività non concluse	328.038,49
E) Contributi di competenza dell'esercizio 2010(A-B-C)	429.183,47
Di cui:	
di provenienza dal Fondo ordinario ex art. 15 legge 266/91	-
di provenienza da Fondi Perequativi (protocollo ACRI Volontariato del 2005)	429.183,47
INVESTIMENTI - ATTIVITA' ORDINARIA	
A) Contributi assegnati a valere sul programma 2010	47.570,00
B) Debiti V/Fondo Speciale volontariato	- 349,60
C) Risconti Passivi per attività non concluse	-

E) Contributi di competenza dell'esercizio 2010 (A-B-C)	47.919,60
Di cui:	
di provenienza dal Fondo ordinario ex art. 15 legge 266/91	20.000,00
di provenienza da Fondi Perequativi (protocollo ACRI Volontariato del 2005)	27.919,60
TOTALE CONTRIBUTI CO.GE. EX ART. 15 LEGGE 266/91 e Fondi Perequativi	2.496.099,86

A4) Contributi Nazionali e da Enti Locali

La voce riporta l'entità dei contributi assegnati da Enti locali nel corso del 2010 per la realizzazione di attività riferibili alla gestione del CSV. Di seguito il dettaglio dei contributi:

Contributi da regione Marche: il valore si riferisce ai contributi assegnati all'AVM Regionale dalla Regione Marche relativamente alla gestione del progetto EAS, del progetto EAD e all'importo previsto nella convenzione stipulata nel corso del 2009 relativamente alla collaborazione del CSV nell'ambito della gestione del Registro Regionale del Volontariato.

Contributi da Province: L'importo si riferisce al contributo erogato dalla provincia di Ancona a parziale copertura degli oneri relativi al progetto "Volontariamente"

Contributi da Istituti scolastici: L'importo si riferisce ai contributi ricevuti dalle scuole che hanno aderito al progetto Volontariamente

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

La voce Contributi da Istituti di credito riporta il valore dei contributi assegnati dalla Fondazione Cariverona, maturati nel corso del 2010, relativi alla realizzazione del progetto "Oltre l'esclusione". Il progetto è terminato nel 2010

La voce Contributi da CSVNet riporta l'entità dei contributi riconosciuti dal coordinamento nazionale dei Centri di Servizio per il Volontariato (CSVNET) per il rimborso delle spese sostenute per la partecipazione alle riunioni degli organismi tecnici e istituzionali. Inoltre il valore iscritto in bilancio comprende il contributo relativo alla copertura degli oneri sostenuti dall'AVM per il coordinatore del CSV delle Marche distaccato presso CSVNet.

A6) Proventi finanziari

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

I Contributi assegnati dal Co.Ge. relativamente alla Gestione corrente dell'attività ordinaria del Csv sono comprensivi della copertura degli oneri finanziari per la gestione del C/C bancario, pertanto la totalità degli interessi maturati su tale conto vengono rinviati all'esercizio 2011 e rimessi a disposizione del Fondo Speciale per il Volontariato (si veda il dettaglio in nota integrativa della voce di bilancio "Debiti V/Fondo Speciale volontariato" nella sezione "Gestione Finanziaria").

B) ALTRI PROVENTI DIVERSI

In questo raggruppamento sono stati inseriti gli arrotondamenti attivi e gli sconti di cassa riconosciuti dai fornitori per l'acquisto di beni e servizi nel corso dell'esercizio 2010.

SEZIONE ONERI

A) ONERI PER GESTIONE CSV

In questa sezione sono stati inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2010 che si riferiscono esclusivamente alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato delle Marche.

A1) Oneri Generali di Funzionamento della Sede Regionale

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

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

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

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

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

"Consulenze legali" comprende gli oneri sostenuti per la consulenza su tematiche contrattuali interne e disciplina della privacy.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

“Canoni di aggiornamento software” comprende gli oneri di competenza dell'esercizio 2010 relativi all'aggiornamento annuale del software di gestione delle certificazioni a percipienti e comprensivo del servizio di assistenza on line.

La voce **11. Assicurazioni** comprende gli oneri relativi alle tre polizze rinnovate nel corso dell'esercizio 2010 relativamente alla responsabilità civile verso terzi, agli infortuni dei volontari e al furto/incendio delle attrezzature dei locali della sede regionale e dello sportello di Ancona.

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

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

A2) Oneri di funzionamento Sportelli Operativi

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

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

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

A3) Servizi di base

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

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

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

Gli oneri interni sono stati calcolati sulla base del numero di fotocopie eseguite a favore delle organizzazioni di volontariato richiedenti, del costo medio ponderato della carta acquistata in ciascuna sede del Centro di Servizio per il Volontariato durante l'esercizio 2010 e il costo copia di ciascuna macchina fotocopiatrice comunicato dai rispettivi fornitori relativamente ai materiali di consumo (toner, tamburo, developer, ecc..).

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

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

A4) Servizio Informazione e Comunicazione

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

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

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

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

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

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

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

La voce 10. **Servizio di aggiornamento normativo e rassegna stampa** comprende gli oneri sostenuti per la gestione della newsletter elettronica pubblicata sul sito internet ed inviata alle associazioni.

A5) Servizio Documentazione

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

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

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

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

A6) Servizio Ricerca

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

A7) Servizio Consulenza

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

La voce 2. **Accompagnamento alla tenuta della contabilità** comprende gli oneri diretti sostenuti per i percorsi consulenziali condotti nel corso del 2010 a favore delle o.d.v. in tema di impianto della contabilità e organizzazione amministrativa.

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

La voce **8. Accompagnamento alla redazione del Bilancio Sociale** comprende gli oneri diretti sostenuti per i percorsi consulenziali condotti nel corso del 2010 a favore delle o.d.v. in tema di rendicontazione sociale e Bilancio sociale.

La voce **13. Accompagnamenti giuridici** comprende i costi diretti sostenuti per l'attivazione di percorsi consulenziali in favore delle associazioni sulle problematiche legate alla privacy e alla sicurezza.

A8) Servizio Formazione

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

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

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

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

A9) Servizio Promozione

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

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

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

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

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

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

La voce **11. Progetto “Volontariato e imprese”** comprende gli oneri relativi alla proposta di possibilità di collaborazione tra mondo del volontariato e quello dell'impresa (il finanziamento ai progetti presentati dalle associazioni al Csv Marche, le competenze aziendali a disposizione delle adv, il volontariato aziendale e l'adozione di un'associazione).

La voce **13. Progetto fattorie per il sociale** comprende gli oneri relativi alla realizzazione delle attività previste nel progetto finalizzato a migliorare integrazione e socializzazione delle persone portatrici di handicap attraverso interventi sperimentali di collaborazione tra alcune aziende agricole e agrituristiche del pesarese ed alcune associazioni operanti nel campo della disabilità fisica e psichica.

A10) Monitoraggio e valutazione attività

La voce comprende gli oneri sostenuti per l'acquisizione di competenze specifiche per la redazione dei report periodici sull'attività svolta e sulla progettazione e lo sviluppo del sistema interno di valutazione della qualità dei servizi erogati nonché per l'attività di monitoraggio delle attività complessivamente svolte dal Csv.

A11) Attività di Animazione Territoriale

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

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

L'aggregazione comprende gli oneri sostenuti nell'esercizio 2010 per l'attività di collaborazione e sostegno da parte del Csv nei confronti delle organizzazioni di volontariato titolari di progetti approvati nelle sessioni 2007, 2008 e 2009.

La voce **2. Sostegno ai progetti sessione 2007** comprende gli oneri relativi alle iniziative progettuali presentate dalle organizzazioni di volontariato nella sessione di luglio 2007. Le attività di in tali iniziative progettuali si sono concluse nel corso del 2009 ad eccezione di un'iniziativa che si è conclusa nel 2010. La voce iscritta in bilancio riporta la totalità degli oneri di competenza dell'esercizio 2010 sostenuti dal Centro di Servizio per il Volontariato per l'unica iniziativa conclusasi nel corso dell'esercizio.

La voce **3. Sostegno ai progetti sessione 2008** comprende gli oneri relativi alle iniziative progettuali presentate dalle organizzazioni di volontariato nella sessione 2008. Le attività di in tali iniziative progettuali sono state avviate nel corso del 2009 e si sono concluse nel 2010. La voce iscritta in bilancio riporta la totalità degli oneri di competenza dell'esercizio 2010 sostenuti dal Centro di Servizio per il Volontariato.

La voce **3. Sostegno ai progetti sessione 2009** comprende gli oneri relativi alle iniziative progettuali presentate dalle organizzazioni di volontariato nella sessione 2009. Le attività di in tali iniziative progettuali sono state avviate nel corso del 2010 e si concluderanno nel 2011. La voce iscritta in bilancio riporta la totalità degli oneri di competenza dell'esercizio 2010 sostenuti dal Centro di Servizio per il Volontariato.

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

Questa voce comprende gli oneri sostenuti dal Centro di Servizio per il Volontariato per l'adesione al Coordinamento Nazionale dei Centri di Servizio. Si tratta della quota associativa 2010 richiesta per il finanziamento delle attività del Coordinamento e delle spese di trasferta per la partecipazione del personale volontario e retribuito ai lavori del coordinamento.

A14) Altre attività CSV

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

La voce **8. Progetto "Oltre l'esclusione"** comprende gli oneri relativi al progetto finanziato dalla Fondazione Cariverona.

La voce **9. "Progetto EAS"** comprende gli oneri relativi al progetto finanziato dalla Regione Marche.

A15) Oneri finanziari

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

A16) Oneri Tributari

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

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

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

Durante l'esercizio 2010 il Comitato di gestione del Fondo Speciale per il Volontariato non ha provveduto a prelevare risorse dal Fondo Speciale per il Volontariato per il proprio funzionamento.

A18) Accantonamento F.do vincolato copertura immobilizzazioni Csv

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

ACCANTONAMENTO FONDO COPERTURA IMMOBILIZZAZIONI

B) Valore degli investimenti in immobilizzazioni immateriali e materiali	47.919,60
A) Valore degli ammortamenti	45.622,07
C) Accantonamento Fondo Copertura immobilizzazioni	2.297,53

Per completezza di informazioni di seguito si riporta il rendiconto finanziario dell'anno 2010 comunicato dal Co.Ge.:

Rendiconto finanziario del Comitato di Gestione del Fondo Speciale per il Volontariato nelle Marche Anno Sociale 2010 - situazione al 31 dicembre 2010				
Situazione iniziale 01.01.2010				
Cassa iniziale	183,97			
Banca c/c iniziale	108.392,93			
Entrate			Uscite	
			Rimborso spese componenti Comitato	4.488,75 8,12%
			Oneri assicurativi	7.995,74 14,46%
Interessi attivi netti	92,28		Spese di funzionamento e di segreteria	8.446,80 15,27%
			Consulenze legali, tecniche, amministrative	27.494,47 49,72%
			Quota contributiva Consulta CoGe	6.875,92 12,43%
a) Totale entrate	92,28		b) Totale uscite	55.301,68 100,00%
			Risorse nette utilizzate (a - b)	55.209,40
			Saldo disponibilità finali al 31.12.2010	53.367,50
			Cassa al 31.12.2010	-
			Saldo banca al 31.12.2010	53.367,50
Beni acquisiti con le risorse del Fondo Speciale				
PC, completo di video, stampante / fax / fotocopiatrice e relativi software applicativi ubicati presso la sede di Ancona, Via Gentile da Fabriano, 3				
Telefono cellulare con scheda a contratto a disposizione del Presidente				
Anno Sociale 2010 - situazione PATRIMONIALE al 31 dicembre 2010				
ATTIVITA'			PASSIVITA' E PATRIMONIO VINCOLATO	
LIQUIDITA'	53.367,50			
CREDITI	349,66		DEBITI	8.209,64
			INAIL	7,34
			Erario c/Rda	
			Rimborso spese componenti Comitato	1.294,70
			Debiti verso Fornitori	6.907,60
			RISORSE VINCOLATE	45.507,52
Totale Attivo	53.717,16		Totale Passivo	53.717,16

B) ALTRI ONERI DIVERSI

In questo raggruppamento sono stati inseriti gli oneri relativi agli arrotondamenti passivi per l'acquisto di beni e servizi nel corso dell'esercizio 2010, alle commissioni su operazioni bancarie (bonifici, invio documentazione, ecc...), alle spese generali di tenuta conto e agli interessi passivi generati sul conto corrente tenuto presso la Banca delle Marche utilizzato per le operazioni diverse dalla gestione del Csv.

RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO

Rappresenta il risultato finale dell'intero Conto Gestionale a proventi ed oneri ed è la somma algebrica del totale proventi e oneri registrati nel periodo.

Tale risultato, riportato nel patrimonio libero dell'A.V.M. Regionale, scaturisce integralmente dal risultato della gestione extra contributi art. 15 legge 266/91 e fondi perequativi per la gestione del Csv.

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

Relazione del Collegio dei Sindaci Revisori al Bilancio consuntivo dell'anno 2010

Signori Soci e delegati,

in ottemperanza a quanto previsto dallo statuto sociale, questo Collegio, quale organo di controllo, ha predisposto la relazione al Bilancio consuntivo 2010.

Il Bilancio consuntivo dell'anno 2010, che viene presentato alla Vostra discussione ed approvazione, si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Gestionale a proventi ed oneri, del prospetto degli investimenti e della Nota integrativa. La situazione patrimoniale è stata esposta nel rispetto delle corrette regole contabili ed il Conto Gestionale è stato correttamente redatto secondo il principio della competenza temporale, in modo da evidenziare l'esatto risultato di gestione annua nel rispetto dei citati principi contabili.

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

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

Il Bilancio si compendia nelle seguenti cifre.

Conto Gestionale a Proventi e Oneri

SEZIONE PROVENTI

A. PROVENTI DA GESTIONE CSV		
A1. Contributi Co.Ge. ex legge 266/91	€	1.149.904,99
A2. Contributo Fondo Perequativo	€	1.346.194,87
A3. Utilizzo Fondo Vincolato copertura Immobiliz. CSV	€	0,00
A4. Contributi Nazionali e da enti locali	€	44.006,50
A5. Contributi da soggetti privati	€	18.459,39
TOTALE A)	€	2.558.565,75

B. ALTRI PROVENTI DIVERSI		
B1. Proventi finanziari	€	0,00
B2. Abbuoni e arrotondamenti attivi	€	46,68
B3. Sopravvenienze attive	€	0,00
TOTALE B)	€	46,68

TOTALE PROVENTI € **2.558.612,43**

SEZIONE ONERI

A. ONERI PER GESTIONE CSV	€	2.558.155,75
B. ALTRI ONERI DIVERSI	€	224,83
TOTALE ONERI	€	2.558.380,58

RISULTATO GESTIONALE D'ESERCIZIO € **231,85**

Stato Patrimoniale

ATTIVO

A) Immobilizzazioni Nette	€	194.474,52
B) Attivo Circolante	€	987.380,88
C) Ratei e Risconti Attivi	€	24.716,92
TOTALE ATTIVO	€	1.206.572,32

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) Patrimonio Netto	€	140.321,96
B) Fondo T.F.R.	€	115.573,48
C) Debiti	€	552.474,80
D) Ratei e Risconti Passivi	€	398.202,08
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	€	1.206.572,32

I dati sopra esposti sono stati relazionati, discussi ed approvati nella riunione del Consiglio direttivo tenutasi il 24/03/2011.

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

- il **patrimonio netto** rispetto al precedente esercizio risulta aumentato, passando da € 137.792,58 a € 140.321,96 principalmente a causa dell'accantonamento al fondo copertura immobilizzazioni;
- la voce **risconti passivi contribuiti Co.Ge.**, ammontante ad € 331.538,49 corrisponde ai contributi assegnati dal Co.Ge. per attività che non si sono concluse nel 2010, e che pertanto sono stati rinviati all'esercizio successivo nel rispetto del principio di competenza;
- la voce **Debiti V/Fondo Speciale per il Volontariato** (pari a € 47.257,04) evidenzia il debito conseguente al mancato impiego di risorse assegnate dal Co.Ge. e che quindi formalmente debbono essere "restituite"; in particolare in tale voce sono indicate principalmente le risorse assegnate per il 2010 che, non sono state utilizzate in conseguenza di risparmi di spesa, diversamente da quelle di cui al punto precedente e non sono rinviate all'esercizio successivo in quanto riferite ad attività ormai concluse.

CONCLUSIONI:

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

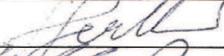
Vi conferma, inoltre, di aver sempre riscontrato la piena collaborazione del Consiglio direttivo e del personale amministrativo, e di non aver riscontrato violazioni nella condotta amministrativa degne di nota.

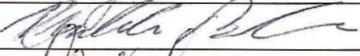
Si esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del Bilancio predisposto dal Consiglio direttivo.

Ancona 28 marzo 2011.

I revisori:

Sebastiano Di Diego 

Giorgio Gentili 

Michele Baldini 

Gabriella Sciarra 