



CE.S.P.IM CENTRO DI SERVIZI AL VOLONTARIATO DI IMPERIA

Sede in Via Felice Cascione n. 86 - 18100 Imperia (IM)

Codice Fiscale: 01189570086

PREMESSA

Il CE.S.P.IM è una associazione di associazioni, è apartitica e senza scopo di lucro e svolge la propria attività a sostegno delle Organizzazioni di Volontariato, iscritte e non nel registro regionale, e dell'attività di volontariato così come previsto dalla legge quadro n. 266/91.

Il Bilancio Consuntivo 2019 del CE.S.P.IM si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e della Nota Integrativa. Gli schemi di Stato Patrimoniale e di Rendiconto Gestionale sono stati adattati ai contenuti e ai principi dettati dal "Modello Unificato Rendicontazione dell'attività dei CSV" approvato in data 24/03/2011 dai firmatari dell'accordo ACRI-Volontariato del 23/06/2010.

In tale documento vengono definiti forma e contenuto degli schemi di bilancio dell'Ente Gestore del CSV con particolare riguardo all'introduzione di poste di bilancio atte a rappresentare in maniera uniforme le attività tipiche relative allo svolgimento delle funzioni di CSV.

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 2019 sulla base del principio della competenza economica in linea con quanto previsto nel Modello Unificato di Rendicontazione.

Le risorse attribuite dall'Organismo Nazionale di Controllo (ONC) e ripartito dall'Organismo Territoriale di Controllo (OTC), 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.

Per quanto concerne la rappresentazione delle poste del Patrimonio Netto del CE.S.P.IM è stata operata la scelta di separare l'entità del Patrimonio Libero di pertinenza del Centro dalle componenti Patrimoniali la cui destinazione è vincolata e direttamente riferibile alla gestione del Centro di Servizio per il Volontariato.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del predetto bilancio che è stato predisposto in base alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente alle norme vigenti in materia di bilancio d'esercizio.

Sono state omesse le voci senza contenuto nel presente e nel precedente esercizio.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI NELLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

rappresentano costi e spese aventi utilità pluriennale e sono iscritti al loro costo storico di acquisto.

Tali immobilizzazioni sono acquistate avendo riguardo di quanto programmato in sede di Bilancio Preventivo. Al costo storico iscritto in contabilità si contrappone una riduzione delle erogazioni che vengono così accantonate in un fondo vincolato immobilizzazioni. Quanto appena descritto, in ottemperanza al principio della competenza, permette di rilevare gli ammortamenti dell'esercizio, secondo una stima di vita utile del cespite, a fronte di uno svincolo del fondo vincolato di pari valore. Tale impostazione contabile permette altresì di identificare la consistenza patrimoniale delle immobilizzazioni acquistate dal Centro.

- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

in bilancio sono iscritte al costo storico d'acquisto, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione.

Tali immobilizzazioni sono acquistate avendo riguardo di quanto programmato in sede di Bilancio Preventivo. Al costo storico iscritto in contabilità si contrappone una riduzione delle erogazioni che vengono così accantonate in un fondo vincolato immobilizzazioni. Quanto appena descritto, in ottemperanza al principio della competenza, permette di rilevare gli ammortamenti dell'esercizio, secondo la presunta vita utile del cespite, a fronte di uno svincolo del fondo vincolato di pari valore. Tale impostazione contabile permette altresì di identificare la consistenza patrimoniale delle immobilizzazioni acquistate dal Centro.

- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al costo di acquisto/ sottoscrizione.

- RIMANENZE

Non vi sono rimanenze da rilevare.

- CREDITI

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

- DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

- RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

I ratei e risconti attivi sono calcolati secondo il principio di competenza tenuto altresì conto, per i risconti, del periodo di tempo interessato.

- FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi presenti in bilancio sono costituiti con risorse vincolate alle funzioni del CSV che attraverso il meccanismo contabile del risconto, vengono rinviate all'esercizio successivo.

I Fondi sono i seguenti:

a) Fondo per completamento azioni: l'importo accantonato viene riportato nell'esercizio successivo al fine di completare le azioni iniziate nel periodo in commento.

b) Fondo risorse in attesa di destinazione accoglie i valori residui di fine esercizio relativi ad azioni concluse nel 2019. Tale fondo rappresenta le economie realizzate dal CSV nello svolgimento delle azioni programmate. La destinazione di tali somme, sulle quali grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 15 legge 266/91, sarà deliberata dagli organi sociali di CSV Polis.

- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, dai Contratti Collettivi Nazionali di Categoria e corrisponde all'effettivo impegno del Centro nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte;

- DEBITI

I debiti iscritti al passivo dello Stato Patrimoniale sono esposti al loro valore nominale;

- COSTI E RICAVI

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

- IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO ED IMPOSTE DIFFERITE

Le imposte sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Il debito per imposte è esposto nella voce "Debiti tributari".

Le imposte anticipate e differite non vengono rilevate in quanto il Centro non svolge attività secondarie di tipo commerciali e per quanto attiene il calcolo della base imponibile IRAP non vi sono differenze temporanee tra disposizioni civilistiche e quelle tributarie.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER FONDO DI DOTAZIONE:

Saldo al 31.12.19	Saldo al 31.12.18	Variazione
0,00	0,00	0,00

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

Immobilizzazioni immateriali "acquistate con l'impiego delle risorse FSV"							
Descrizione	Valore Storico al 31.12.18	Valore netto imm.ni al 31.12.18	Acquisti in c/capitale	Decrementi	Rettifiche di Valore	Amm.to al 31.12.19	Valore netto imm.ni al 31.12.19
Spese manutenzioni da ammortizzare	3.481,24	2.182,14	0,00	0,00	0,00	290,10	1.892,04
Totale	3.481,24	2.182,14	0,00	0,00	0,00	290,10	1.892,04

La tabella riportata descrive l'ammortamento relativo alle manutenzioni eseguite nella sede di Imperia e capitalizzate in quanto aventi una utilità pluriennale. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 non sono stati capitalizzati lavori di manutenzione.

Con riferimento al valore residuo delle immobilizzazioni immateriali al 31.12.2019 lo stesso è controbilanciato dal Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV.

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

Immobilizzazioni materiali "acquistate con l'impiego delle risorse FSV"							
Descrizione	Valore Storico al 31.12.18	Valore netto imm.ni al 31.12.18	Acquisti in c/capitale	Decrementi	Rettifiche di Valore	Amm.to al 31.12.19	Valore netto imm.ni al 31.12.19
Impianti e attrezzature	18.682,26	1.582,77	8.013,45	0,00	0,00	799,18	8.797,04
Altri Beni	92.817,42	2.917,36	2.991,78	0,00	0,00	1.144,77	4.764,35
Totale	111.499,68	4.500,13	11.005,23	0,00	0,00	1.943,95	13.561,39

Nel corso del 2019 il Centro ha acquistato i seguenti beni strumentali:

- n.2 computer + monitor
- condizionatori ufficio+installazione
- impianto elettrico

Con riferimento al valore residuo delle immobilizzazioni immateriali al 31.12.2019 lo stesso è controbilanciato dal Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV.

La voce impianti ed attrezzature ricomprende le seguenti tipologie di beni strumentali:

Dettaglio impianti e attrezzature							
Descrizione	Valore Storico al 31.12.18	Valore netto imm.ni al 31.12.18	Acquisti in c/capitale	Decrementi	Rettifiche di Valore	Amm.to al 31.12.19	Valore netto imm.ni al 31.12.19
Attrezzature	4.231,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature c/progetti	8.964,47	596,97	0,00	0,00	0,00	66,33	530,64
Impianti Specifici	4.822,85	985,80	8.013,45	0,00	0,00	732,85	8.266,40
Totale	18.018,96	1.582,77	8.013,45	0,00	0,00	799,18	8.797,04

La voce Altri beni ricomprende le seguenti tipologie di beni strumentali:

Dettaglio altri beni							
Descrizione	Valore Storico al 31.12.18	Valore netto imm.ni al 31.12.18	Acquisti in c/capitale	Decrementi	Rettifiche di Valore	Amm.to al 31.12.19	Valore netto imm.ni al 31.12.19
Macchine Elettr. Ufficio	40.748,17	2.883,77	2.991,78	0,00	0,00	1.111,20	4.764,35
Macchine Elettr. Uffici/progetti	22.045,00	18,09	0,00	0,00	0,00	18,09	0,00
Mobili e arredi	30.024,25	15,48	0,00	0,00	0,00	15,48	0,00
Totale	92.817,42	2.917,34	2.991,78	0,00	0,00	1.144,77	4.764,35

III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Saldo al 31.12.19	Saldo al 31.12.18	Variazione
516,40	516,40	0,00

Trattasi di n. 10 quote di partecipazione in Banca Etica del valore nominale unitario di € 51,64. Tale partecipazione è acquistata utilizzando le risorse proprie del Centro.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

Non vi sono rimanenze

II) CREDITI

1) **Verso Clienti:** in bilancio non sono esposti crediti verso clienti.

2) **Verso Altri:**

Saldo al 31.12.19	Saldo al 31.12.18	Variazione
4.364,62	69.679,41	-65.314,79

di seguito si riportano i riepiloghi dei crediti esigibili entro e oltre l'anno successivo alla chiusura dell'esercizio in commento:

Crediti verso altri esigibili entro l'anno successivo			
Descrizione	2019	2018	Variazione
Crediti vs Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	0,00	0,00	0,00
Credito C/Assicurazioni per TFR impiegate	0,00	68.011,39	-68.011,39
Credito vs istituti previdenziali	0,00	0,00	0,00
Crediti verso erario per ritenute	653,10	197,14	455,96
Crediti vs assoc di volontariato, enti, scuole	0,00	0,00	0,00
Crediti Vs Altri	2.400,00	0,00	2.400,00
Crediti vs erario per IRAP	0,00	100,36	-100,36
Crediti vari	0,00	59,00	-59
Totale	3.053,10	68.367,89	-65.314,79

Crediti verso altri esigibili oltre l'anno successivo			
Descrizione	2019	2018	Variazione
Depositi Cauzionali su locazioni uffici Imperia	1.311,52	1.311,52	0,00
Totale	1.311,52	1.311,52	0,00

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Non sono presenti in bilancio.

III) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Saldo al 31.12.19	Saldo al 31.12.18	Variazione
97.850,87	117.619,65	-19.768,78

di seguito si riportano le voci che compongono le disponibilità liquide:

Depositi Bancari			
Descrizione	2019	2018	Variazione
Banca CARIGE	53.308,78	63.916,57	-10.607,79
Carta prepagata Carige	154,76	0,00	
Banca d'Alba	43.483,90	53.641,01	-10.157,11
Totale	96.947,44	117.557,58	-20.764,90

Cassa			
Descrizione	2019	2018	Variazione
Cassa	898,05	56,69	841,36
Cassa Assegni e Valori Bollati	5,38	5,38	0,00
Totale	903,43	62,07	841,36

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31.12.19	Saldo al 31.12.18	Variazione
291,34	291,27	0,07

di seguito si riportano dettagli dei ratei e risconti attivi:

Risconti Attivi			
Descrizione	2019	2018	Variazione
Assicurazioni	291,34	291,27	0,07
Totale	291,34	291,27	0,07

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I – FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE

Saldo al 31.12.19	Saldo al 31.12.18	Variazione
15.850,65	17.150,65	1.300,00

Il Fondo di dotazione è la riserva di avanzi degli esercizi precedenti di origine diversa da

quella del Fondo Speciale. Nel 2019 è stato movimentato come segue:

Fondo di dotazione				
Descrizione	Saldo al 31.12.18	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.19
Fondo di dotazione	17.150,65	2.700,00	4.000,00	15.850,65

Il fondo di dotazione è stato incrementato per € 2.700,00 in seguito alla delibera assembleare di destinazione dell'utile dell'anno 2018. La diminuzione deriva da un contributo che il centro ha erogato al CSV Polis per il fondo vincolato per la personalità giuridica.

II – PATRIMONIO VINCOLATO

Tale patrimonio è costituito dal Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV. Il fondo corrisponde ad un accantonamento di ricavi in misura uguale al costo storico dei beni strumentali per cui:

- le variazioni in aumento corrispondono all'accantonamento di entrate del fondo speciale in misura pari all'acquisto di beni aventi una utilità durevole per l'Ente gestore;
- le variazioni in diminuzione sono lo svincolo del fondo in commento che vanno a coprire gli ammortamenti dei beni strumentali di proprietà del Centro di Servizi.

Saldo al 31.12.19	Saldo al 31.12.18	Variazione
15.453,43	6.682,27	8.771,16

Nella tabella che segue si evidenziano le variazioni nel fondo in commento:

Patrimonio Vincolato				
Descrizione	Saldo al 31.12.18	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.19
Fondo immobilizzazioni vincolate	6.682,27	11.005,23	2.234,05	15.453,45

III – PATRIMONIO LIBERO

Il patrimonio libero è costituito dalle quote associative versate dai soci CE.S.P.IM e lo stesso sarà oggetto di delibera assembleare per la sua destinazione.

Risultato della gestione				
Descrizione	Saldo al 31.12.18	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.19
	2.700,00	2.550,00	2.700,00	2.550,00

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI

I – FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DEL CSV

Saldo al 31.12.19	Saldo al 31.12.18	Variazione
60.907,36	70.282,03	-9.374,67

I fondi in questione sono i seguenti:

- Fondo per completamento azioni: raccoglie l'ammontare relativo ad azioni iniziate nel corso di un esercizio ma che si concluderanno in un esercizio successivo;
- Fondo risorse in attesa di destinazione accoglie i valori residui di fine esercizio relativi ad azioni concluse nel 2019. Tale fondo rappresenta le economie realizzate dal CSV nello svolgimento delle azioni programmate. La destinazione di tali somme, sulle quali grava il vincolo di destinazione di cui all'ex art. 15 legge 266/91, sarà deliberata dagli organi sociali di CSV Polis.

Fondi				
Descrizione	Saldo al 31.12.18	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.19
Fondo per completamento azioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo risorse in attesa di destinazione	14.415,24	30.467,33	14.415,24	30.875,33
Fondi rischi	55.866,79	14.415,24	40.250,00	30.032,03
Totale	70.282,03	45.290,57	54.665,24	60.907,36

Il fondo rischi è formato dalle seguenti voci:

Fondi rischi				
Descrizione	Saldo al 31.12.18	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.19
Fondo rischi ed imprevisti vincolato alla programmazione	55.866,79	14.415,24	40.250,00	30.032,03
Fondo rischi ACRI – VOLONTARIATO 16/10/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	55.866,79	14.415,24	40.250,00	30.032,03

- per quanto attiene il fondo rischi ed imprevisti vincolato alla programmazione, lo stesso fondo è aumentato dell'avanzo di gestione (servizi) anno 2018 riferibile a risorse provenienti dal Fondo Speciale per il Volontariato. Il decremento è riferibile alla programmazione aggiuntiva al bilancio preventivo 2019;

C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Saldo al 31.12.19	Saldo al 31.12.18	Variazione
0,00	75.398,21	-75.398,21

Il fondo trattamento di fine rapporto si è azzerato al 31.12.2019 in conseguenza dell'estinzione dell'ente in seguito alla fusione. I dipendenti alla data del 01.01.2020 sono in carico al CSV Polis.

D) DEBITI

Saldo al 31.12.19	Saldo al 31.12.18	Variazione
23.285,60	18.469,63	4.815,97

Segue il dettaglio dei debiti:

Debiti			
Descrizione	2019	2018	Variazione
Debiti verso fornitori	2.877,20	7.547,07	-4.669,87
Fatture da Ricevere	0,00	0,00	0,00
Debiti Tributarî	3.135,38	1.142,39	1.992,99
Debiti vs istituti di Previdenza e Sic. Sociale	5.977,02	4.251,04	1.725,98
Altri debiti	11.296,00	5.529,13	5.766,87
Totale	23.285,60	18.469,63	4.815,97

In particolare si dettagliano di seguito i seguenti debiti:

Debiti tributarî			
Descrizione	2019	2018	Variazione
Erario c/ritenute da versare	0,00	0,00	0,00

Erario c/ritenute dipendenti	3.006,38	1.142,39	1.863,99
Debiti verso Erario per IRAP	129,00	0,00	129,00
Totale	3.135,38	1.142,39	1.992,99

Debiti vs istituti di Previdenza e Sic. Sociale			
Descrizione	2019	2018	Variazione
Debiti vs istituti previdenza	5.977,02	4.251,04	1.725,98
Totale	5.977,02	4.251,04	1.725,98

Debiti Verso Altri			
Descrizione	2019	2018	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	11.296,00	3.876,00	7.420,00
Debito vs dipendenti per oneri differiti	0,00	1.653,13	-1.653,13
Totale	11.296,00	5.529,13	5.766,87

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31.12.19	Saldo al 31.12.18	Variazione
429,62	4.106,21	-3.676,59

Il dettaglio è il seguente:

Ratei passivi			
Descrizione	2019	2018	Variazione
Ratei di 14^	0,00	3.774,66	-3.774,66
Telefoniche	129,55	117,39	12,16
Utenze acqua	0,00	23,21	-23,21
Energia Elettrica	69,32	105,91	-36,59
Gas	206,07	79,00	127,07
Inail	24,68	6,04	18,64
Totale	429,62	4.106,21	-3.676,59

Il rendiconto gestionale rappresenta dettagliatamente il risultato di gestione del Centro conseguito nell'esercizio 2019, attraverso la contrapposizione dei proventi ai relativi oneri sostenuti per lo svolgimento delle proprie attività.

L'obiettivo del prospetto è pertanto quello di fornire informazioni circa la provenienza e le modalità di impiego delle risorse economiche del periodo.

PROVENTI

1. PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

In questa sezione sono stati inseriti i proventi di competenza registrati nel corso del 2019 che si riferiscono esclusivamente alla gestione tipica del centro.

1.1. Contributi FUN (Fondo unico nazionale):

In questo raggruppamento sono stati inseriti i proventi di competenza derivanti dai contributi assegnati dal Comitato di Gestione a copertura degli oneri di competenza 2019. Per un raffronto con l'esercizio precedente si rinvia al prospetto contabile mentre di seguito si dettaglia la formazione dei proventi di cui al punto in commento e di competenza del 2019. In dettaglio si riporta la formazione dei contributi per servizi:

1) Contributi per servizi	2019
Attribuzione annuale	174.750,00
+ imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	40.250,00
+ risorse non vincolate esercizi precedenti	0,00
+ imputazione da fondo immobilizzazioni vincolate all'attività del CSV	2.234,05
- residui vincolati per completamento - azioni	0,00
- residui risorse in attesa di destinazione	-30.467,33
- fondo immobilizzazioni vincolate all'attività del CSV	-11.005,23
Totale	175.761,49

1.2) da Contributi su progetti:

Il CE.S.P.IM non ha ricevuto contributi per la realizzazione di progetti di provenienza diversa dal Fondo Speciale.

1.3) da Contributi da Enti Pubblici:

Evento non occorso

1.4) da soci ed associati:

Nella presente voce sono state inserite le quote associative dei soci CE.S.P.IM che nel 2019 si attestano ad € 2.550,00.

1.5) da non soci:

Sono stati inseriti i contributi per l'utilizzo della sala riunioni della sede di Imperia per € 600,00.

1.6) altri proventi e ricavi:

Nella voce in commento si sono classificati gli arrotondamenti attivi per Euro 15,72.

4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

La voce riporta il valore degli interessi attivi maturati sui C/C bancari detenuti dal CE.S.P.IM. L'importo conseguito al 31.12.2019 è pari ad € 13.159,24 ed è influenzato dall'incasso delle polizze relative al TFR accantonato per i dipendenti.

5. PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari pari ad € 1.200,00 si riferiscono al risparmio, divenuto certo solo nel 2019, per l'investimento che il Centro di Servizi ha fatto per la realizzazione del Programma Argo.

ONERI

1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICA

In questa sezione sono stati inseriti i costi caratteristici riferibili alle varie aree di servizio previste per legge.

1. Promozione , orientamento e animazione territoriale

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

Promozione del Volontariato	
Descrizione	2019
1.1 oneri generali promozione del volontariato	11.270,11
1.2 promozione orientamento e animazione territoriale nelle scuole nelle comunità locali	5.839,77
Totale	17.109,88

2. Consulenza ed assistenza

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

Consulenza ed assistenza	
Descrizione	2019
2.1 consulenza di sportello	33.297,99
2.2 consulenze varie alle associazioni	4.292,10
Totale	37.590,09

3. Formazione

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

Formazione	
Descrizione	2019
3.1 oneri generali area formazione	16.649,70
3.2 formazioni volotari diretta e qualificata per settore	10.841,23
Totale	27.490,93

In allegato al presente bilancio consuntivo sono riportati il dettaglio dei progetti formativi.

4. Informazione e comunicazione

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

Informazione e comunicazione	
Descrizione	2019
4.1 oneri generali informazione e comunicazioni	12.519,46
4.2 bilancio sociale	1.020,00
4.3 progetto io comunico	1.589,00
4.4 Promozione delle iniziative di volontariato attraverso il servizio di grafica e stampa agli ETS	6.217,35
Totale	19.756,81

5. Ricerca e documentazione

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

Ricerca e documentazione	
Descrizione	2019
5.1 oneri generali ricerca e documentazione	8.284,36
5.2 abbonamenti e licenze d'uso	1.718,27
Totale	10.002,63

6. Progettazione Sociale

Secondo quanto concordato con il comitato di gestione il Centro non ha svolto attività nella presente area di servizio alle associazioni

7. Animazione Territoriale

L'animazione territoriale per il 2019 è stata inserita nella voce di bilancio: promozione, orientamento e animazione territoriale.

8. Supporto Logistico

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

Supporto logistico	
Descrizione	2019
8.1 oneri generali supporto logistico	15.407,69
Totale	15.407,69

9. Oneri di funzionamento sportelli operativi

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

Oneri di funzionamento sportelli operativi	
Descrizione	2019
9.2) Servizi:	
9.2.1 Utenze telefoniche	70,52
9.3) Godimento beni di Terzi:	
9.3.1 spese generali unità locale	1.800,00
Totale	1.870,52

4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Nel 2019 non ha sostenuto costi relativi ad oneri finanziari e patrimoniali.

5. ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari rilevati nel 2019 sono pari ad € 114,19 e si riferiscono: Fattura Telecom anno 2018

6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE

In questo raggruppamento sono stati inseriti gli oneri sostenuti dal CE.S.P.IM per le funzioni organizzative e di conduzione generale dell'Ente.

Il dettaglio dei costi sostenuti sono analiticamente riportati nel rendiconto gestionale.

CONCLUSIONI

Signori Soci,

il bilancio a Voi presentato registra un avanzo dell'esercizio di Euro 2.550,00 corrispondente alle quote associative versate dalle associazioni.

Si propone l'approvazione del bilancio consuntivo 2019 destinando l'avanzo sopra richiamato al fondo di dotazione del CE.S.P.IM.

Si propone inoltre, ai signori Soci, di girocontare il "Fondo risorse in attesa di destinazione" pari ad € 30.467,33, al Fondo "rischi ed imprevisti vincolato alla programmazione".

Imperia, 20 luglio 2020.

Il Presidente del Consiglio Direttivo



(Matteo Lupi)

STATO PATRIMONIALE

CENTRO SERVIZI AL VOLONTARIATO DELLA PROVINCIA DI IMPERIA

BILANCIO CONSUNTIVO 2019

ATTIVO	2019	2018
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	-
2) Diritti di brevetto industriale e dir. di utilizz. opere ingegno	-	-
3) Spese manutenzioni da ammortizzare	1.892,04	2.182,14
4) Oneri pluriennali	-	-
5) Altre	-	-
Totale Immobilizzazioni immateriali	1.892,04	2.182,14
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e Fabbricati	-	-
2) Impianti e attrezzature	8.797,04	1.582,77
3) Altri beni	4.764,35	2.917,36
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-
Totale Immobilizzazioni materiali	13.561,39	4.500,13
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	516,40	516,40
2) crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
Totale Immobilizzazioni finanziarie	516,40	516,40
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	15.969,83	7.198,67
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti:	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio	-	-
2) verso altri:		
di cui esigibili entro l'esercizio:	3.053,10	68.367,89
Crediti vs Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	-	-
Crediti sv assoc. di volontariato enti e scuole	-	-
Crediti vs Fondazioni Bancarie	-	-
Crediti per accantonamento TFR dipendenti	-	68.011,39
Crediti vari	-	59,00
Crediti verso erario per ritenute	653,10	197,14
Crediti verso altri	2.400,00	-
Crediti vs assoc. di volontariato enti scuole	-	-
Crediti verso Erario per IRAP	-	100,36
di cui esigibili oltre l'esercizio	1.311,52	1.311,52
Crediti vs Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	-	-
Crediti vs Fondazioni Bancarie	-	-
Cauzioni	1.311,52	1.311,52
Totale Crediti	4.364,62	69.679,41
III - Attività finanziarie non immobilizzate	-	-
IV - Disponibilità Liquide		
1) Depositi bancari e postali:	96.947,44	117.557,58
2) Assegni	-	-
3) denaro e valori in cassa	903,43	62,07
Totale Disponibilità Liquide	97.850,87	117.619,65
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	102.215,49	187.299,06
D) RATEI E RICONTI ATTIVI	291,34	291,27
TOTALE ATTIVO	118.476,66	194.789,00

STATO PATRIMONIALE

CENTRO SERVIZI AL VOLONTARIATO DELLA PROVINCIA DI IMPERIA
BILANCIO CONSUNTIVO 2019

PASSIVO	2019	2018
A) PATRIMONIO NETTO		-
I - Fondo di dotazione dell'ente	15.850,65	17.150,65
II - Patrimonio vincolato		
1) Fondi vincolati destinati a terzi	-	-
2) Fondi vincolati per decisioni statutarie	-	-
3) Fondo immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	15.453,43	6.682,27
Totale Patrimonio vincolato	15.453,43	6.682,27
III - Patrimonio Libero dell'Ente Gestore		
1) Risultato gestionale in corso	2.550,00	2.700,00
2) Risultato gestionale da anni precedenti	-	-
3) Riserve statutarie	-	-
Totale Patrimonio Libero dell'Ente Gestore	2.550,00	2.700,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	33.854,08	26.532,92
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI	-	-
I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV		
1) Fondo per completamento azioni	-	-
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	30.467,33	14.415,24
3) Fondo rischi	30.032,03	55.866,79
Totale Patrimonio vincolato	60.499,36	70.282,03
II- Altri Fondi	-	-
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI (B)	60.499,36	70.282,03
C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	75.398,21
D) DEBITI		
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D. Lgs 460/97	-	-
2) Debiti verso banche	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
4) Acconti	-	-
5) Debiti verso fornitori	3.285,20	7.547,07
6) Fatture da ricevere	-	-
7) Debiti tributari	3.135,38	1.142,39
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.977,02	4.251,04
9) Debiti vs odv per sostegno finanziario ai progetti	-	-
10) Altri debiti	11.296,00	5.529,13
TOTALE DEBITI (D)	23.693,60	18.469,63
E) RATEI E RICONTI PASSIVI	429,62	4.106,21
TOTALE PASSIVO	118.476,66	194.789,00



**CENTRO SERVIZI AL VOLONTARIATO DELLA PROVINCIA DI IMPERIA
BILANCIO CONSUNTIVO 2019**

ONERI	2019	2018	PROVENTI	2019	2018
1. ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE			1. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE		
1.1 ONERI DA GESTIONE CSV			<i>1.1) da Contributi Fondo Speciale ex art 15 L.266/91</i>	175.761,49	186.018,03
<i>1. Promozione del volontariato</i>	17.109,88	17.921,59	1) Contributi per Servizi	175.761,49	186.018,03
<i>2. Consulenza ed assistenza</i>	37.590,09	36.313,88	2) Contributi per Progettazione Sociale	-	-
<i>3. Formazione</i>	27.490,93	27.584,03	<i>1.2) da Contributi su progetti</i>	-	-
<i>4. Informazione e comunicazione</i>	21.345,81	16.044,64	<i>1.3) da Contributi con enti pubblici</i>	-	1.175,00
<i>5. Ricerca e documentazione</i>	10.002,63	9.715,43	<i>1.4) da soci ed associati</i>	2.550,00	2.700,00
<i>6. Progettazione Sociale</i>	-	-	<i>1.5) da non soci</i>	600,00	600,00
<i>7. Animazione Territoriale</i>	-	-	<i>1.6) altri proventi e ricavi</i>	15,72	10,33
<i>8. Supporto Logistico</i>	15.407,69	20.277,93			
<i>9. Oneri di Funzionamento Sportelli Operativi</i>	1.870,52	1.885,07			
1.2 ONERI DA ALTRE ATTIVITA' TIPICHE	-	-			
1. TOTALE ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	130.817,55	129.742,57	1. TOT PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	178.927,21	190.503,36
2. ONERI PROMOZ E DA RACCOLTA FONDI	-	-	2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	-	-
3. ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	-	927,70	3. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	-	-
4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI			4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI		
<i>4.1) da rapporti bancari</i>	-	-	<i>4.1) da rapporti bancari</i>	225,99	336,97
<i>4.2) da altri investimenti finanziari</i>	-	-	<i>4.2) da altri investimenti finanziari</i>	12.933,25	-
<i>4.3) da patrimonio edilizio</i>	-	-	<i>4.3) da patrimonio edilizio</i>	-	-
<i>4.4) da altri beni patrimoniali</i>	-	-	<i>4.4) da altri beni patrimoniali</i>	-	-
4. TOTALE ONERI FINANZ.RI E PATRIM.LI	-	-	4. TOTALE PROVENTI FINANZ.RI E PATRIM.LI	13.159,24	336,97
5. ONERI STRAORDINARI			5. PROVENTI STRAORDINARI		
<i>5.1) da attività finanziaria</i>	-	-	<i>5.1) da attività finanziaria</i>	-	-
<i>5.2) da attività immobiliare</i>	-	-	<i>5.2) da attività immobiliare</i>	-	-
<i>5.3) da altre attività</i>	114,19	1.180,42	<i>5.3) da altre attività</i>	1.200,00	1.321,22
5. TOTALE ONERI STRAORDINARI	114,19	1.180,42	5. TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	1.200,00	1.321,22
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE					
<i>6.1) Acquisti</i>	496,95	740,95			
<i>6.2) Servizi</i>	16.799,28	15.728,28			
<i>6.3) Godimento beni di terzi</i>	8.426,71	8.357,19			
<i>6.4) Personale</i>	20.705,44	21.580,79			
<i>6.5) Ammortamenti</i>	2.234,05	1.457,01			
<i>6.6) altri oneri</i>	11.142,28	9.746,64			
6. TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE	59.804,71	57.610,86			
TOTALE ONERI	190.736,45	189.461,55	TOTALE PROVENTI	193.286,45	192.161,55
RISULTATO GESTIONALE D'ESERCIZIO	2.550,00	2.700,00			