



2001-2011

10 anni al servizio del  
Volontariato

**CSVE – CENTRO DI SERVIZIO PER IL VOLONTARIATO ETNEO**

**Via Teseo n. 14 - 95126 Catania**

**C.F. 93105580877**

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2012**

Gentili Soci,

il bilancio consuntivo del CSVE, chiuso al 31 dicembre 2012, che viene sottoposto alla Vostra attenzione, è stato redatto seguendo i criteri di competenza economica di esercizio, con la finalità di rendere conto, in modo completo e trasparente, dei percorsi affrontati dal Centro, nell'erogazione dei servizi, nello svolgimento delle attività e nella gestione dei fondi vincolati destinati esclusivamente alle Associazioni di Volontariato, così come previsto dalla Legge Quadro n. 266 del 1991.

Come previsto nelle Linee guida congiunte Consulta Co.Ge.- CSVnet del 30 novembre 2007 e nel documento "Modello unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge." approvato il 24 marzo 2011 dai firmatari dell'Accordo ACRI-Volontariato, "...con riferimento alla gestione complessiva dell'ente gestore..." la documentazione costituente la rendicontazione contabile di un CSV è formata da:

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

•Nota Integrativa

### **Informazioni di carattere generale**

Il CSVE - Centro di Servizio per il Volontariato Etneo - è stato fondato nell'anno 2000 da 9 Organizzazioni di Volontariato; dal 2001 opera sul territorio delle province di Catania, Enna, Siracusa e Ragusa, al fine di sostenere, promuovere e qualificare le attività delle Associazioni, erogando servizi a loro favore, così come previsto dalla Legge del 11/08/1991 n.266, recepita integralmente in Sicilia con la Legge Regionale n. 22/1994. L'Associazione Centro di Servizio per il Volontariato Etneo non è dotata di personalità giuridica, ha n. 189 soci al 31/12/2012 e viene inquadrata, a livello fiscale, come un Ente no profit. Gli organi statutari previsti sono: l'Assemblea dei Soci, il Comitato Direttivo, il Comitato scientifico, il Presidente, il Collegio dei Sindaci Revisori ed il Collegio dei Saggi.

### **Principi di redazione del bilancio**

Il presente bilancio assolve il fine di informare in merito all'attività posta in essere dall'Ente nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato le risorse, e di fornire, per mezzo di valori quantitativo-monetari, una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato della

gestione conseguito dall'Ente nell'intervallo temporale a cui si riferisce il presente bilancio.

Il bilancio rappresenta la sintesi delle istituite scritture contabili volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce.

A tale riguardo, si ricorda che il Tavolo tecnico nazionale, costituito dall'Agenzia per il Terzo Settore, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dall'Organismo Italiano di Contabilità, ha emanato due documenti con i quali vengono dettati i principi e i criteri a cui gli enti non profit devono riferirsi per i propri bilanci. Ed è, infatti, a queste disposizioni che anche il CSVE si è conformato, per l'impostazione e la tenuta dei propri sistemi informativo-contabili. Il sistema contabile è improntato al criterio di competenza, attribuendo il costo, individuato secondo la sua natura, alla macroarea di destinazione ed individuando a fronte di questo le risorse che ne hanno reso possibile il sostegno. Non viene meno, tuttavia, il rispetto del principio di autorizzazione, laddove qualsiasi spesa viene realizzata solo dopo debito "visto" degli organi all'uopo preposti.

Il bilancio si compone da:

- **Stato Patrimoniale** che esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio, ed espone, in termini comparativi, i valori

riferibili all'esercizio precedente; lo stesso viene redatto secondo lo schema previsto dall'art.2424 del Codice Civile, opportunamente adattato al fine di considerare le peculiarità dell'Ente; in esso vengono evidenziate le attività e le passività, con particolare riferimento al patrimonio vincolato del Centro di Servizio, destinato dalle Fondazioni Bancarie. Tale patrimonio non viene più rappresentato come patrimonio netto dell'ente gestore ma tra i fondi rischi e oneri futuri, per una migliore imputazione di tale risorse. Tra le poste del patrimonio netto, invece permangono i fondi relativi agli immobilizzi materiali ed immateriali

- **Rendiconto gestionale**, che ricalca principalmente quello proposto dalle linee guida dell'ex Agenzia per il Terzo Settore, tuttavia vengono inserite le voci caratteristiche del CSVE, quali le macro aree di gestione che rappresentano i servizi e le attività offerte alle OdV. La rappresentazione, così come decisa dalle ultime linee guida, permette la distinzione degli oneri e delle risorse dovute alla gestione per le attività tipiche dagli oneri e proventi eventualmente dovuti alla gestione extra fondo speciale del volontariato. Tale rendiconto continua ad essere presentato a sezioni contrapposte tra oneri e proventi sostenuti durante l'anno, classificando i primi per destinazione ed i proventi secondo l'origine delle risorse.

- **Prospetto di sintesi rendicontazione attività CSV,**

documento predisposto dal tavolo tecnico regionale sulla programmazione e rendicontazione, il quale presenta un resoconto economico delle attività svolte dal CSV durante l'anno, in un confronto diretto con la programmazione iniziale ed il consuntivo dell'anno precedente.

- **Nota integrativa** che fornisce ulteriori informazioni

rispetto ai prospetti del bilancio, con criteri descrittivi ed analitici, per favorire la leggibilità degli stessi. Inoltre si puntualizzano i principi contabili adottati, i criteri di valutazione, ed i fatti più significativi della vita del Centro di Servizio e della sua organizzazione.

**LO STATO PATRIMONIALE**

**Conti dell'ATTIVO**

**Immobilizzazioni**

Il conto delle immobilizzazioni ha subito le maggiori novità a partire dalla redazione del bilancio 2012; poiché, innanzitutto, seguendo le linee guida CSVnet, per i beni strumentali acquistati nell'anno 2012 si è proceduto alla contabilizzazione del relativo costo applicando il metodo dell'ammortamento, seguendo le seguenti aliquote:

CATEGORIA BENI	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO
Impianti ed attrezzature	20%
Mobili ed arredi	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Software	25%

Tale metodo non incide sul risultato della gestione, in quanto nell'anno è stato imputato solo il costo di competenza, derivante dalla quota di ammortamento, e tra i proventi si è appostato il medesimo importo, stornando la parte non di competenza al fondo vincolato beni ammortizzati. Petranto, di seguito si presenta la tabella descrittiva dei valori iscritti in bilancio per detti beni.

**IMMOBILIZZAZIONI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV" – ANNO 2012**

Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2011	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2012	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/2012	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2012
<i>Impianti generici e specifici</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Attrezzatura varia e minuta</i>	0,00	0,00	1.267,45	0,00	253,49	1.013,96
<i>Mobili e arredi</i>	0,00	0,00	34,99	0,00	4,20	30,79
<i>Macchine elettroniche per ufficio</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Impianti telefonici</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Software</i>	0,00	0,00	542,37	0,00	135,60	406,77
<i>Modifiche statuto</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.844,81</b>	<b>0,00</b>	<b>393,29</b>	<b>1.451,52</b>

Si rappresenta di seguito la riclassificazione dei beni acquistati durante l'anno 2012, secondo il loro utilizzo.

Destinazione	Immobilizzi acquisiti con le risorse del FSV	Immobilizzi acquisiti con risorse diverse dal FSV	Totale
<b>Immobilizzi destinati al supporto generale</b>			
<i>n. 15 poggiatesta per postazioni - normativa sicurezza</i>	319,05	0,00	319,05
<i>antivirus per server CSVE - copertura di tutti i macchinari</i>	542,37	0,00	542,37
<b>Totale Parziale</b>	<b>861,42</b>	<b>0,00</b>	<b>861,42</b>
<b>Immobilizzi destinati all'attività tipica di CSV</b>			
<i>n. 14 gazebo per noleggio attrezzature alle OdV</i>	848,60	0,00	848,60

<i>n. 1 telo portatile per video proiettare</i>	69,90	0,00	69,90
<i>n. 1 treppiedi per macchina fotografica per area comunicazione</i>	29,90	0,00	29,90
<i>n. 1 tavolo ovale plastica per manifestazioni esterne</i>	34,99	0,00	34,99
<b>Totale Parziale</b>	<b>983,39</b>	<b>0,00</b>	<b>983,39</b>
<b>Immobilizzi destinati alle attività tipiche diverse da quelle di CSV</b>			
<i>descrizione del bene acquistato</i>	0,00	0,00	0,00
<i>descrizione del bene acquistato</i>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Parziale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilizzi destinati ad attività accessorie</b>			
<i>descrizione del bene acquistato</i>	0,00	0,00	0,00
<i>descrizione del bene acquistato</i>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Parziale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilizzi detenuti quale investimento</b>			
<i>descrizione del bene acquistato</i>	0,00	0,00	0,00
<i>descrizione del bene acquistato</i>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Parziale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.844,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1.844,81</b>

In riferimento, invece, ai beni strumentali iscritti in bilancio già dagli esercizi precedenti, è stata fatta una ricognizione fisica e reale ed il Consiglio Direttivo del 16 aprile 2013 ha deliberato di rettificare l'importo dei beni tenendo conto della loro dismissione e del fine ciclo di utilizzo. Pertanto il valore delle immobilizzazioni e del fondo vincolato è stato ridotto, come si evince dalla tabella seguente.

**IMMOBILIZZAZIONI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV" – ANTE 2012**

Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2011	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2012	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/2012	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2012
Impianti generici e specifici	13.712,02	13.712,02	0,00	9.367,95	0,00	4.344,07
Attrezzatura varia e minuta	148.966,37	148.966,37	0,00	22.987,70	0,00	125.978,67
Mobili e arredi	138.202,02	138.202,02	0,00	7.603,56	0,00	130.598,46
Macchine elettroniche per ufficio	104.134,15	104.134,15	0,00	36.639,70	0,00	67.494,45
Impianti telefonici	1.477,85	1.477,85	0,00	1.226,27	0,00	251,58
Software	4.862,62	4.862,62	0,00	3.960,44	0,00	902,18
Modifiche statuto	172,00	172,00	0,00	172,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>411.527,03</b>	<b>411.527,03</b>	<b>0,00</b>	<b>81.957,62</b>	<b>0,00</b>	<b>329.569,41</b>

**Crediti**

I crediti sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo, così come evidenziati nelle tabelle di seguito; vengono divisi i crediti verso il Fondo Speciale del Volontariato dai crediti verso altri, derivanti dalla gestione ordinaria dell'Ente come CSV.

CREDITI VERSO ALTRI				
Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/12	Note
Crediti V/OdV per acconti su progetti finanziati	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
Crediti v/associati per quote associative	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
Depositi cauzionali	0,00	4.741,32	<b>4.741,32</b>	
Crediti v/Erario	339,11	0,00	<b>339,11</b>	
Crediti v/INAIL	323,15	0,00	<b>323,15</b>	estinti a febbraio 2013
Crediti v/IRAP	2.599,91	0,00	<b>2.599,91</b>	
Crediti v/Fornitori	300,00	0,00	<b>300,00</b>	estinti ad aprile 2013
Crediti v/Banca Monte Paschi di Siena - interessi attivi IV trim. da accreditare	53,18	0,00	<b>53,18</b>	estinti a gennaio 2013
Crediti V/CSVnet per Convenzione Fondazione con il Sud - bando reti 2010	2.289,31	0,00	<b>2.289,31</b>	
Crediti V/CESVOP per progetto Cittadinanza partecipata - Provincia Regionale PA	3.043,92	0,00	<b>3.043,92</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>8.948,58</b>	<b>4.741,32</b>	<b>13.689,90</b>	



Tali crediti sono relativi alle seguenti poste:

**a) Crediti per depositi cauzionali:** si riferiscono alle somme versate in fase di sottoscrizione dei contratti di locazione delle sedi del CSVE, somme che non hanno subito movimentazioni durante l'anno 2012.

**b) Crediti verso ERARIO:** il CSVE continua a vantare il credito sull'addizionale regionale, come gli anni precedenti, ed inoltre, durante il 2012 tale credito è stato aumentato per Euro 264,11, per un totale di Euro 339,11, relativo a somme versate in eccedenza rispetto al debito sulle ritenute d'acconto, di cui codice tributario 1040. Tali crediti verranno richiesti come rimborso all'Agenzia delle Entrate.

**c) Crediti verso l'Istituto INAIL:** si tratta di un credito relativo al versamento dell'acconto per il 2010 che è stato utilizzato a scomputo del saldo del debito INAIL 2012.

**d) Crediti verso l'IRAP:** si tratta di un credito relativo alla differenza tra l'acconto versato nel mese di novembre 2012 ed il costo rilevato al 31 dicembre 2012.

**e) Crediti verso fornitori:** il credito si riferisce ad un errato bonifico effettuato verso un fornitore, il quale è stato rimborsato nel mese di aprile 2013.

**f) Crediti verso la Banca Monte Paschi di Siena:** si riferiscono a crediti per interessi attivi da ricevere

in conto corrente, maturati nel IV trimestre 2012, ed accreditati nel mese di gennaio 2013.

**g) Crediti verso CSVnet:** tale credito si riferisce alla Convenzione sottoscritta, in data 5 luglio 2011 tra CSVnet ed il Coordinamento dei CSV Sicilia, in merito al supporto al Bando 2010 "Sostegno a programmi e a reti di volontariato" dei progetti risultati vincitori nel 2011 del bando Fondazione Sud. La somma indicata tra tali crediti si riferisce alla quota ancora da rendicontare a CSVnet al 31-12-2012.

**h) Crediti verso il CESVOP:** tale credito si riferisce al Protocollo d'Intesa firmato in data 15/12/2011 tra i CSV Siciliani e la Provincia di Palermo - *Direzione Politiche Sociali* - in occasione del Progetto "Laboratori della cittadinanza partecipata - II annualità". Tale progetto prevede degli eventi co-organizzati dai partner, svolti in parte nell'anno 2012 ed in parte durante il 2013; precisamente per la seconda macro fase il CSVE riceverà somme per Euro 3.047,92, come si evince dal credito esposto, dietro presentazione di regolare rendicontazione.

Inoltre, esistono dei crediti verso clienti per le note di debito emesse durante l'anno 2012, per i quali il CSVE al 31 dicembre 2012 attende il rimborso.

CREDITI VERSO CLIENTI - N.DEBITO EMESSE				
Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/12	Note
Crediti V/CSVnet per Convenzione Fondazione con il Sud - bando reti 2010	3.052,40	0,00	<b>3.052,40</b>	
Crediti V/CSVnet per rimborsi Consigliere nazionale - trasferte 2012	1.827,98	0,00	<b>1.827,98</b>	estinti ad aprile 2013
Crediti V/CESVOP per progetto Salute - Assessorato Regionale alle Famiglie	25.200,00	0,00	<b>25.200,00</b>	
Crediti V/CESVOP per azione regionale n. 2 - Seminario Regionale	1.147,99	0,00	<b>1.147,99</b>	Euro 1.108,00 estinti ad aprile 2013
Crediti V/Ministero Politiche del Lavoro per Convegno 2011	230,00	0,00	<b>230,00</b>	
Crediti V/CESVOP per progetto Cittadinanza partecipata - Provincia Regionale PA	3,50	0,00	<b>3,50</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>31.461,87</b>	<b>0,00</b>	<b>31.461,87</b>	

**Crediti verso Fondo Speciale del Volontariato**

Si tratta di crediti per somme da ricevere che il CSVE vanta nei confronti delle Fondazioni Bancarie, sotto elencate, dovuti al completamento delle progettazioni 2011, 2012 e di acconto 2013, come da importi già deliberati dal Co.Ge. Sicilia.

CREDITI VERSO FONDO SPECIALE per progettazione da completare				
Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/12	Note
Crediti v/Fondo Speciale per Progetto In.Volo	0,00	210.750,13	<b>210.750,13</b>	
Crediti v/Fondazione C.R. Lugo per progetto 2011	14.780,10	0,00	<b>14.780,10</b>	estinti a gennaio 2013
Crediti v/Fondazione C.R. Cassamarca per progetto 2012	42.799,00	0,00	<b>42.799,00</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>57.579,10</b>	<b>210.750,13</b>	<b>268.329,23</b>	

CREDITI VERSO FONDO SPECIALE per progettazione futura				
Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/12	Note
Crediti v/Fondazione C.R. Bologna per progetto 2013	39.600,00	0,00	<b>39.600,00</b>	
Crediti v/Fondazione C.R. Cassamarca per progetto 2013	24.594,66	0,00	<b>24.594,66</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>64.194,66</b>	<b>0,00</b>	<b>64.194,66</b>	

Si specifica, inoltre, che all'interno dei crediti verso il Fondo speciale viene rilevata la voce di Credito v/Comitato

di Gestione per il Progetto In.Volo Sicilia, si tratta di Euro 210.000,00 che il CSVE, come gli altri CSV Siciliani ha messo a disposizione per l'adesione del progetto sopra menzionato. Dette somme sono state versate presso un conto corrente apposito, acceso presso Banca Prossima s.p.a. direttamente dal Comitato di Gestione; su tale conto sono maturati gli interessi attivi, rilevati nelle contabilità dei singoli CSV, seguendo la medesima percentuale dei fondi accreditati, così come si evince dalla seguente tabella.

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Quota regionale Progetto IN.VOLO	501.441,43	347,55	501.788,98
Quota CSVE Progetto IN.VOLO	210.605,40	144,73	<b>210.750,13</b>

#### Disponibilità liquide

Il conto Denaro e valori in cassa coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nella cassa della sede centrale. I depositi bancari, invece, si riferiscono ai c/c accesi dal CSVE presso gli istituti di credito:

- "Banca Intesa - San Paolo" e "Banca Prossima" per la gestione ordinaria del fondo relativo alle attività di CSV;
- "Monte Paschi di Siena" per la gestione del fondo relativo al Bando di Perequazione per la Progettazione Sociale, per il quale il CSVE ha un ruolo meramente depositario delle somme.

Inoltre, sono attive due *carte prepagate "Super Flash"* di Intesa San Paolo, per poter far fronte ad una disponibilità liquida in modo veloce e semplice per le attività di segreteria e di gestione delle sedi provinciali.

Infine, si precisa che nel corso del 2012 il CSVE ha firmato una Convenzione con il Comune di Catania per il progetto "Emergenza abitativa", che prevede una collaborazione fra le Associazioni di Volontariato, le Istituzioni ed il CSVE, finalizzata alla raccolta di fondi da utilizzare per far fronte alle emergenze abitative del territorio catanese. Tale convenzione prevedeva che il CSVE aprisse un conto corrente specifico per la detenzione di tali somme. Tale conto è stato acceso presso la *Banca Prossima spa*, accordando che gli eventuali costi di tenuta e le imposte di bollo vengano trattenuti dalle somme raccolte.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2012	Saldo al 31-12-2011	Variazioni
<b>1) Depositi bancari e postali</b>			
<i>Banca Intesa S. Paolo</i>	1.847.695,03	1.034.484,95	813.210,08
<i>Banca Prossima</i>	14.723,44	81.191,48	-66.468,04
<i>Cartaflash prepagata</i>	1.096,66	401,10	695,56
<i>Monte Paschi di Siena - bando</i>	209.696,92	759.648,98	-549.952,06
<i>Banca Prossima - c/c emergenza abitativa</i>	24,59	0,00	24,59
<b>2) Denaro e valori in cassa</b>			
<i>Cassa sede centrale</i>	199,67	505,85	-306,18
<i>Cassa sedi periferiche</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Valori bollati</i>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.073.436,31</b>	<b>1.876.232,36</b>	<b>197.203,95</b>

**Conti del PASSIVO**

**Patrimonio netto**

Con le modifiche apportate alla struttura di bilancio dei CSV, già dall'annualità precedente il patrimonio netto ha subito variazioni nel contenuto dei propri conti. Infatti all'interno rimangono soltanto i fondi immobilizzazioni, in quanto si ritiene opportuno scorporare tale voce patrimoniale dall'aggregazione dei fondi vincolati. I fondi degli immobilizzi corrispondono esattamente al costo storico relativo all'acquisto dei beni strumentali da parte del CSVE prima del 2012, ed al fondo ammortamento accantonato, che per il principio di competenza, viene imputato negli esercizi successivi, in base all'utilizzo del singolo bene.

I fondi vincolati, invece, che derivano dal Fondo Speciale del Volontariato, ex art.15 L.266/91, sono stati trasferiti all'interno dei fondi rischi e oneri.

**Fondi per rischi ed oneri futuri**

**Fondi vincolati alle funzioni del CSV**

Tale fondo, costituito dalle somme relative alla gestione dell'ente in qualità di "Centro di Servizio", ed in particolare dalle attribuzioni da parte del Comitato di Gestione della Regione Sicilia per il Fondo Speciale del Volontariato ex art.15 Legge 266/91, viene diviso in diverse categorie per distinguere e rendere maggiormente leggibile l'utilizzo dei fondi residui al 31 dicembre di ogni anno.

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV			
Descrizione	SALDO AL 31/12/2011	VARIAZIONI	SALDO AL 31/12/2012
1) Fondo per completamento azioni	1.351.455,12	-200.081,82	1.151.373,30
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	37.237,34	35.956,01	73.193,35
3) Fondo rischi	210.605,40	144,73	210.750,13
4) Fondo derivante da Enti terzi per attività di CSV	44.321,98	-40.877,61	3.444,37
<b>Totale</b>	<b>1.643.619,84</b>	<b>-204.858,69</b>	<b>1.438.761,15</b>

1 Fondo per completamento azioni: in tale categoria vengono riportate le somme residue al 31 dicembre 2012 che verranno utilizzate nell'esercizio successivo per completare azioni intraprese o da avviare, relative a progettazioni precedenti. All'interno di tale fondo le somme vengono distinte secondo la loro origine, così come da tabella seguente.

Descrizione	Saldo al 31/12/2012
<i>Fondo per completamento azioni - progetto 2011</i>	535.200,00
<i>Fondo per completamento azioni - progetto 2012</i>	610.173,45
<i>Fondo per contributi in c/capitale per acquisto beni durevoli</i>	5.999,85
<b>Totale</b>	<b>1.151.373,30</b>

2 Fondo risorse in attesa di destinazione: tra tali fondi imputiamo l'avanzo di gestione rilevato durante l'esercizio in oggetto, derivante dalla differenza tra proventi e oneri finanziari e straordinari, così come verrà descritto in seguito all'interno del rendiconto gestionale. Inoltre, in tale categoria, vengono imputate le voci relative alle economie rilevate sulle progettazioni in itinere nel 2012, somme che verranno riprogettate dal CSVE sulla programmazione 2013,

successivamente alla delibera dell'Assemblea dei Soci

ed all'approvazione del Co.Ge. Sicilia.

Descrizione	Saldo al 31/12/2012
<i>Residui in attesa di destinazione - da avanzo di gestione bilancio corrente (2012)</i>	7.603,00
<i>Residui/Economie da progettazione 2011</i>	3.379,37
<i>Residui/Economie da progettazione 2012</i>	24.973,64
<b>Totale</b>	<b>35.956,01</b>

Inoltre, in tale categoria vi permangono le somme, già riprogettate sulla programmazione 2013, derivanti dalle economie (Euro 29.929,29) e dall'avanzo di gestione del bilancio 2011 (Euro 7.308,05), pari ad Euro 37.237,34.

3 Fondo rischi: come si evince dal bilancio in questa categoria sono stati rilevati i fondi destinati al Progetto In.Volo Sicilia, pari ad Euro 210.750,13, in quanto dette somme, per via della loro destinazione, come da convenzione con Banca Prossima s.p.a., non hanno una certezza futura.

4 Fondo derivante da terzi: in questa categoria vengono appostate tutte le risorse attribuite da enti terzi; si tratta di fondi non derivanti dal Fondo Speciale del Volontariato, ma che comunque vengono attribuiti al Centro per le sue funzioni di CSV, e quindi per il loro utilizzo sono vincolati a determinate azioni correlate a quelle previste per legge per i CSV. Come già descritto all'interno dei crediti e come si evince dalla tabella seguente, questi fondi derivano tutti da



convenzioni e protocolli d'intesa sottoscritti nel 2011; si precisa che le somme rappresentate di seguito sono residui al 31 dicembre 2012.

Descrizione	Saldo al 31/12/2012
Fondo residuo da Convenzione Progetto Salute – Assessorato Regionale alla Salute e CSV Sicilia	171,33
Fondo residuo da Convenzione Fondazione Sud – CSVnet e CSV Sicilia	233,53
Fondo da Convenzione "Laboratori Cittadinanza Partecipata" – Provincia Regionale di Palermo e CSV Sicilia	3.014,92
Fondo emergenza abitativa	24,59
<b>Totale</b>	<b>3.444,37</b>

#### Altri fondi

#### Fondo Trattamento Fine Rapporto – TFR

FONDI TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
SALDO AL 31/12/2011	Accantonamento	SALDO AL 31/12/2012
€ 17.833,70	€ 12.453,83	<b>€ 30.287,53</b>

Le somme imputate a tale voce indicano il debito maturato al 31/12/2012, a titolo di trattamento di fine rapporto, nei confronti dei dipendenti in forza presso il CSVE alla medesima data.

#### Debiti

DEBITI		
Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
1.000.330,71	- 18.267,42	<b>982.063,29</b>

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale e vengono di seguito rappresentati.

DEBITI secondo natura			
Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Totale al 31/12/12
Debito per acconto progetto 2013 – Vacatio Co.Ge.	555.333,33	0,00	<b>555.333,33</b>
Debiti verso banche	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Fatture da Ricevere	106.150,42	0,00	<b>106.150,42</b>
Acconti	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Debiti verso fornitori	63.978,92	0,00	<b>63.978,92</b>
Debiti tributari	12.901,33	0,00	<b>12.901,33</b>

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.510,91	0,00	15.510,91
Debiti per retribuzioni nette	18.086,62	0,00	18.086,62
Debiti v/Co.Ge. per bando per bando perequazione	48.949,51	0,00	48.949,51
Debiti v/Enti per Convenzione	339,66	0,00	339,66
Debiti v/ODV per bando perequazione	160.812,59	0,00	160.812,59
<b>Totale</b>	<b>982.063,29</b>	<b>0,00</b>	<b>982.063,29</b>

Debiti per programmazione futura: rientrano in tale categoriale somme ricevute dalle Fondazioni bancarie in acconto alla progettazione 2013, pari ad Euro 555.333,33 (50% del progetto approvato); tali somme sono state deliberate dal Co.Ge. Sicilia nel 2012, ma verranno impegnate nell'anno 2013 per il loro utilizzo.

Fatture da ricevere: si tratta di somme imputate nel bilancio 2012 per competenza, relative a fatture ancora da pervenire al 31 dicembre per attività svolte nel 2012; debiti totalmente estinti al 28/02/2013.

Debiti verso fornitori: le somme imputate si riferiscono a tutti i documenti contabili pervenuti al CSVE entro la data del 31 dicembre 2012, ma per i quali non si è proceduto al saldo entro l'esercizio solare.

Debiti tributari, debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale: queste categorie di debiti si riferiscono a somme di natura tributaria, previdenziale e assistenziale, quali IRPEF per lavoratori dipendenti, collaborazioni e prestazioni occasionali, tra i quali anche addizionali regionali comunali; INPS per lavoratori dipendenti e collaborazioni; INAIL per lavoratori dipendenti e

collaborazioni, al netto dell'acconto versato nel mese di febbraio 2012; Tali debiti, secondo la loro natura, verranno versati nell'anno 2013 alle scadenze previste per legge.

Debiti per retribuzioni nette: in tale categoria vengono rilevati i debiti per le retribuzioni dei dipendenti e dei collaboratori del mese di dicembre 2012, saldati nel mese di gennaio 2013.

Debiti v/Co.Ge. per bando perequazione: si riferiscono alle somme relative alla gestione di tale progetto, il quale prevede delle spese di conto corrente e degli interessi attivi che maturano sull'importo versato; pertanto, la differenza tra proventi e oneri finanziari, esclusivamente rilevati su tale conto, contribuiscono ad aumentare il debito verso il Comitato di Gestione. Tale debito, inoltre, nel 2012 è stato incrementato delle economie derivanti dalla conclusione dei progetti, dovute ai risparmi da parte delle Associazioni sulle spese preventivate per le attività da svolgere. Tutte le somme residue, nel 2013, verranno restituite al Comitato di Gestione.

Debiti per Bando Perequazione per la Progettazione Sociale: in tale categoria vengono rilevate tutte le poste riguardanti il bando perequazione, iniziato nel mese di giugno 2010 e concluso nel mese di dicembre 2012. Inizialmente sono stati imputati tutti i debiti relativi ai progetti dei 23 progetti vincitori del bando. Nei due anni solari tali debiti si sono

ridotti in base alle tranche erogate alle OdV capofila, dopo il monitoraggio delle attività e delle spese effettuate. Al 31 dicembre 2012 si sono concluse tutte le attività dei progetti, ma rimane il debito aperto verso cinque OdV per le proroghe richieste e accettate per la presentazione dei rendiconti finali.

#### I CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine sono ormai parte integrante della contabilità del CSVE, vengono inseriti per una corretta ed efficace classificazione dello stato di avanzamento del progetto, ove si evidenziano le risorse vincolate utilizzate, secondo le singole progettazioni nelle varie macro aree. Pertanto, vengono illustrate nei conti originari i fondi residui destinati ad azioni da completare, che rispecchiano esattamente quanto indicato nei conti impegno divisi, invece, per singole macro aree. Dette somme sono state già programmate, deliberate dal Co.Ge. ed impegnate nelle varie azioni dal Consiglio Direttivo. Inoltre, già dal 2011 sono stati rilevati conti d'ordine per i fondi extra destinati al CSVE da enti terzi, quali CSVnet per il monitoraggio dei progetti vincitori del bando *Fondazione Sud 2010*, CESVOP in qualità di capofila del *Progetto Salute* con l'Assessorato Regionale alla Salute, Provincia Regionale di Palermo per la realizzazione della II annualità dei "Laboratori di *cittadinanza partecipata*".

## IL RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale è stato uno dei documenti rivisti in fase di redazione delle nuove linee guida per i CSV della Sicilia. Le modifiche apportate si riferiscono per la maggior parte alla rappresentazione dei costi, divisi per gestione delle attività, e dei ricavi, divisi a seconda della tipologia di contributi ricevuti. Inoltre, si è data un'impostazione identica per tutti e tre i CSV della Regione per quanto riguarda la denominazione delle aree di riferimento. Quanto viene rappresentato raffigura ciò che il CSVE ha realizzato durante l'esercizio solare, seguendo quanto presentato nel progetto preventivo del CSVE, deliberato dall'Assemblea Soci e dal Co.Ge.

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Componenti positive	€ 1.418.164,40	€ 1.527.997,09	€ 109.832,69
Componenti negative	€ 1.410.561,40	€ 1.520.689,04	€ 110.127,64
<b>Risultato gestione tipica</b>	<b>€ 7.603,00</b>	<b>€ 7.308,05</b>	<b>-€ 294,95</b>

### ONERI DA ATTIVITA' TIPICA

Descrizione aree	ATTIVITA' ISTITUZIONALI
Area Promozione del Volontariato <i>di cui Fondi per Cittadinanza Partecipata</i>	144.714,42 2.705,08
Area Consulenza e assistenza	80.413,57
Area Formazione	189.942,31
<i>di cui Fondi per Azioni in Coordinamento Regionale</i>	13.143,72
Area Informazione e comunicazione	164.860,97
<i>di cui Fondi per Azioni in Coordinamento Regionale</i>	20.715,32
Area ricerca e documentazione	95.471,81
<i>di cui Fondi per Progetto Salute</i>	33.466,20
<i>di cui Fondi per Azioni in Coordinamento Regionale</i>	24.808,30
Area Progettazione Sociale <i>di cui Fondi per Sostegno Reti Sud</i>	70.371,17 4.658,99
Area Animazione territoriale	132.628,77
Supporto logistico	111.375,61
Oneri funzionamento sportelli territoriali	87.935,11
<b>Totale</b>	<b>1.077.713,74</b>

Tali costi si riferiscono alle spese affrontate dal CSVE durante l'anno 2012 per le attività tipiche svolte in funzione del ruolo di Centro di Servizio; vengono divisi per natura e per destinazione, distinguendo, pertanto le attività istituzionali dell'ente CSV in diverse macro aree di riferimento, come indicato dalle *Linee Guida Nazionali*.

All'interno di ogni macro area vengono imputati i costi che il CSVE ha subito per le attività sostenute con fondi derivanti da Enti terzi, e per le attività svolte in collaborazione con il Coordinamento Regionale dei CSV Siciliani.

#### **ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI**

Si tratta di oneri finanziari rilevati durante i 12 mesi di attività del Centro per la tenuta dei conti correnti per la gestione ordinaria del CSVE: commissioni bancarie e ritenute fiscali, pari ad Euro 2.927,93.

#### **ONERI STRAORDINARI**

Si tratta di sopravvenienze passive subite durante l'anno, pari ad Euro 32,46

#### **ONERI DI SUPPORTO GENERALE**

Si tratta di oneri di gestione della struttura dell'ente, ed esattamente vengono divisi tra oneri per acquisti, per servizi, per godimento beni di terzi, per oneri del personale di struttura, per imposte e tasse, e dal 2012 per ammortamento dei beni strumentali acquisiti nell'anno solare.

Descrizione costi generali	ONERI DI SUPPORTO GENERALE
Oneri di funzionamento	70.842,38
Emolumenti Organi di controllo	21.461,21
Godimento beni terzi	20.738,59
Acquisti in c/capitale - Ammortamento	393,29
Personale di struttura	198.654,72
Imposte e tasse	17.797,08
<b>Totale</b>	<b>329.887,27</b>

### **PROVENTI**

I proventi vengono divisi in diverse categorie che rappresentano le attività e la gestione del CSV, dividendo, pertanto i fondi derivanti per lo svolgimento dall'attività tipica del CSVE, quindi dal Fondo Speciale del Volontariato in contributi per i servizi alle OdV per Euro 1.036.883,47, per la progettazione sociale per Euro 65.712,18, e per le attività in Coordinamento Regionale per Euro 58.667,64, per un totale pari ad Euro 1.077.713,74.

Vengono, inoltre, categorizzate in diverse voci le risorse derivanti da enti terzi per attività che riguardano sempre la funzione di CSV, per un totale di Euro 40.830,27.

Infine, si rilevano i proventi finanziari per Euro 9.055,77 dovuti alla gestione ordinaria dei conti correnti intestati al CSVE per le attività tipiche, i proventi straordinari per Euro 1.507,62 dovuti a sopravvenienze attive derivanti dalla gestione ordinaria del CSVE, e le risorse utilizzate per la gestione della struttura del CSVE derivanti dal Fondo Speciale del Volontariato, per un totale di Euro 329.827,27, dei quali Euro 198.654,72 per gli oneri sostenuti per il

personale di struttura, Euro 130.839,26 per il funzionamento della struttura, ed Euro 393,29 per gli ammortamenti rilevati al 31 dicembre 2012.

**Oneri di Funzionamento del Comitato di Gestione**

Come deliberato già nel mese di ottobre 2010 dal Co.Ge. Sicilia, l'importo relativo alla quota del CSVE per gli oneri sostenuti dal Comitato per lo svolgimento delle sue funzioni, viene indicato in nota integrativa per sola conoscenza dei Sigg. Soci. Nell'anno 2012 la quota parte del CSVE è pari ad Euro 79.980,37, come comunicato in data 07/02/2013. Dette spese, come previsto dalle linee guida congiunte CSV - Co.Ge. Sicilia, non vengono direttamente erogate ai CSV, ma sono trattenute dal fondo speciale L.266/91. Il costo totale sostenuto a consuntivo dell'anno 2012 è pari ad Euro 173.762,79 e grava in proporzione percentuale su tutti i CSV della Sicilia.

**Il risultato della gestione**

Descrizione	Oneri	Proventi	Differenza
Componenti finanziarie	2.927,93	9.055,77	6.127,84
Componenti straordinarie	32,46	1.507,62	1.475,16
<b>Risultato gestione</b>	<b>2.960,39</b>	<b>10.563,39</b>	<b>7.603,00</b>

Il bilancio espone un avanzo di gestione pari ad **Euro 7.603,00**, corrispondente all'esubero tra costi e proventi finanziari e straordinari. Tali somme vengono riportate tra le passività come fondi residui in attesa di autorizzazione da parte del Comitato di Gestione, e di destinazione per



poterle riprogrammare nei progetti futuri, in quanto derivanti dalla gestione ordinaria del CSVE.

*Il Centro di Servizio per il Volontariato Etneo ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D. Lgs. N. 196/2003) provvedendo alla redazione del documento programmatico di sicurezza (DPS) nonché alla adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati. Il presente bilancio, composto dallo stato patrimoniale, conto economico e dalla nota integrativa, rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del CSVE, nonché il risultato di gestione dell'esercizio ed è corrispondente alle risultanze delle scritture contabili.*

**Il Presidente del Comitato Direttivo**

Dott. Ignazio di Fazio