

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2011

Premessa

L'associazione di Volontariato "Centro Solidarietà Incontro Ascolto e prima Accoglienza" si è formalmente costituita nel mese di Gennaio 1988, quale ente di diritto privato senza personalità giuridica, e quindi soggetta alle disposizioni dettate dagli artt. 36-42 del Codice Civile.

Dal Marzo 1994 l'associazione è altresì iscritta al Registro Regionale del Volontariato istituito ai sensi della Legge 266/91.

In forza della previsione di cui all'art. 10 del D.Lgs 460/97 essa è considerata Organizzazione Non Lucrativa di Utilità Sociale (ONLUS) di diritto, e gode pertanto delle agevolazioni fiscali previste nel citato decreto.

Dal 1999 l'associazione gestisce, su incarico del Comitato di Gestione del fondo speciale per il volontariato dell'Abruzzo, il Centro di Servizio per il Volontariato della provincia di Chieti (CSVCH).

Per le attività connesse alla gestione del CSV è stata istituita un'apposita contabilità, separata da quella relativa alle altre attività svolte dall'associazione.

Per tali motivi sono stati predisposti documenti contabili (rendiconti) separati, costituiti da Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale, relativi a ciascuno dei due settori di attività dell'associazione.

Nel merito gli schemi di **Stato Patrimoniale** e di **Rendiconto Gestionale** sono stati definiti prendendo come base di partenza quelli proposti nelle "Linee guida per la rappresentazione contabile degli Enti gestori dei Centri di Servizio per il Volontariato" approvate da CSVnet nell'ottobre 2008 e che originano dalle linee guida approvate dall'Agenzia delle Onlus per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit.

Per meglio rispondere alle esigenze informative di tutti i portatori di interesse dei CSV, a partire da quelle specifiche dei Comitati di Gestione, gli schemi proposti da CSVnet sono stati opportunamente modificati ed integrati tenendo conto di quanto previsto nel documento in materia di rendicontazione contabile approvato dalla Consulta CoGe nel novembre 2009.

Sulla base di quanto già sperimentato in alcuni contesti regionali negli ultimi anni, partendo dall'ipotesi di schema elaborato dalla Consulta Nazionale dei CoGe, si reputa opportuno e funzionale (perché in grado di rispondere meglio agli scopi del modello proposto) sostituire il prospetto di "Rendiconto finanziario" con il **"Prospetto di**

Sintesi Rendicontazione Attività CSV". Tale documento di riclassificazione è un utile strumento per una visione di insieme delle attività CSV nei confronti del Comitato di Gestione del Fondo Speciale per il Volontariato e di altri soggetti eventualmente interessati a una lettura semplificata e sintetica dei fenomeni gestionali in oggetto.

Sono altresì presentati a fini comparativi i dati relativi al bilancio chiuso al 31 dicembre 2010.

Infine, il bilancio è soggetto ad esame da parte dell'organo di controllo, costituito dai Revisori dei Conti del Centro di Servizi per il Volontariato della provincia di Chieti.

Principi di redazione e criteri di valutazione

I principi ed i criteri utilizzati nella formazione dei documenti contabili che costituiscono il presente bilancio, chiuso al 31 Dicembre 2011, sono conformi alle disposizioni di legge vigenti e non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

Il bilancio si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale, della presente nota integrativa e della Relazione di missione.

Le valutazioni sono eseguite ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In dettaglio, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione.

Per quanto attiene l'imputazione dei costi relativi agli investimenti in beni durevoli acquistati con i fondi in esame, si reputa corretta l'imputazione del totale costo nell'esercizio di acquisizione sottoponendoli quindi ad un ammortamento pari al 100% del loro valore di acquisto. Ciò permette di mantenere un coordinamento contabile con i meccanismi di rendicontazione al Comitato di Gestione. Detti beni pertanto verranno inseriti a Stato Patrimoniale con relativa iscrizione totale al fondo di ammortamento e verranno mantenuti in contabilità fino a quando il bene sarà effettivamente in uso.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo è costituito a fronte delle spettanze maturate da ciascun dipendente a fine esercizio in base alle disposizioni delle leggi vigenti e dei contratti di lavoro.

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale.

Bilanci per competenza economica

In ottemperanza alla normativa in vigore i CSV devono redigere ed inviare al Comitato di gestione bilanci preventivi e consuntivi annuali. Appare preferibile scegliere il principio della gestione della contabilità per '*competenza economica*' e questo al fine di mantenere una corretta visibilità degli eventi del CSV nel tempo, con particolare riferimento al controllo degli impegni e dei flussi di cassa ed anche per rendere maggiormente correlata la rappresentazione contabile con l'attività realmente svolta dai CSV e la sua ricaduta sullo sviluppo del volontariato.

Ricavi

Sono considerati ricavi dell'anno tutti i contributi attribuiti dal Comitato di Gestione e altri enti per lo specifico periodo di riferimento, a prescindere dalla data effettiva di incasso.

Nell'esercizio in commento sono stati applicati nella gestione gli avanzi dei periodi precedenti (€ 151.526,65 risorse non vincolate da anni precedenti per servizi e € 90.188,94 risorse vincolate da anni precedenti per progettazione sociale) in conformità alle deliberazioni del consiglio direttivo del 12/01/2011 e 16/09/2011.

Costi

I costi sono di competenza dell'esercizio quando sono correlati ai relativi ricavi, quindi, quando sono riferiti alle specifiche attività inserite nel progetto dell'anno di riferimento.

Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, determinate nel rispetto delle leggi fiscali vigenti.

Centri di costo per finalizzazione delle uscite e delle entrate

Il principio dei centri di costo permette di correlare meglio la rappresentazione contabile con il perseguimento e il raggiungimento degli obiettivi di progetto. Infatti la caratteristica non profit dei CSV e la loro tipologia di produttori di servizi che sono chiamati a trasformare un fondo economico in attività a sostegno e qualificazione del volontariato, porta ad individuare forme di articolazione degli strumenti contabili che possano verificare quante risorse e come siano state utilizzate per il raggiungimento degli obiettivi.

STATO PATRIMONIALE

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio 2011 nell'ambito delle immobilizzazioni immateriali e dei relativi fondi di ammortamento sono evidenziati dai seguenti prospetti:

31/12/2011	31/12/2010	Variazione
917,73	3.941,80	-3.024,07

Costo	Valore al 31/12/2010	incremento	decremento	Valore al 31/12/2011
1) costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0	0	0
2)diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	3.072,85	239,99	2.395,11	917,73
3)spese di manutenzione	868,95	0	868,95	0
4)oneri pluriennali	0	0	0	0
5)altre	0	0	0	0
Totali	3.941,80	158,90	0	917,73

Il decremento nelle immobilizzazioni immateriali è attribuibile principalmente alla dismissione di vecchi software in disuso presso il CSVCH perché versioni non più utilizzabili.

II. Immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio 2011 nell'ambito delle immobilizzazioni materiali e dei relativi fondi di ammortamento sono evidenziati dal seguente prospetto:

31/12/2011	31/12/2010	Variazione
126.583,22	185.049,84	-58.466,64

Costo	Valore al 31/12/2010	Incremento	decremento	Valore al 31/12/2010
1)terreni e fabbricati	0	0	0	0
2)impianti e attrezzature	113.193,29	15.360,48	67.910,44	60.643,33
3)altri beni	71.856,55	0	5.916,66	65.939,89
4)immobilizzazioni in corso	0	0	0	0
5)immobilizzazioni donate	0	0	0	0
Totali	185.049,84	15.360,48	0	126.583,22

Il decremento nelle immobilizzazioni materiali, è attribuibile principalmente ai seguenti motivi:

- materiale informatico e elettronico obsoleto, ritirato dalla Cooperativa Sociale Recopera come da documneto n.10/08.
- fotocopiatrice Canon IR 3300 obsoleta, rottomata dalla società Albatros group srl come da documento del 11 aprile 2011.
- furto presso la nostra sede di Chieti di materiale informatico e elettronico: computer portatile HP, Videocamera Canon, n. 3 Computer Imac ed altro materiale, come da verbale denuncia ai Carabinieri di Chieti in data 04/06/2011.
- altro materiale obsoleto e danneggiato anche a causa del furto subito, ancora presente presso la nostra sede, in attesa di di essere dismesso.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Non vi sono rimanenze nell'attivo circolante al 31.12.11 così come al 31.12.10.

II. Crediti

31/12/2011	31/12/2010	Variazione
136.692,86	22.496,90	114.195,96

I crediti presenti nell'attivo circolante ammontano a € 136.692,86 e sono esigibili entro l'esercizio successivo. I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo. Nella tabella seguente vengono dettagliati i crediti.

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Clienti	0	0	0
Altri	136.692,86	22.496,90	114.195,96
Totale	136.692,86	22.496,90	114.195,96

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Enti pubblici	9.430,00	9.430,00	0
Altri enti	123.983,86	12.733,26	111.250,60
Erario c/acconto Irap	3.279,00	333,64	2.945,36
Totali	136.692,86	22.496,9	114.195,96

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie nell'attivo circolante al 31.12.10 così come al 31.12.09.

IV. Disponibilità liquide

31/12/2011	31/12/2010	Variazione
444.871,05	336.913,52	107.957,53

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Depositi bancari/postali	443.828,54	335.916,67	107.911,87
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	1.042,51	996,85	45,66
Totali	444.871,05	336.913,52	107.957,53

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Passività

A) Patrimonio netto

31/12/2011	31/12/2010	Variazione
449.463,18	204.618,54	244.844,64

Il prospetto a seguire propone l'evoluzione subita dal patrimonio netto nel corso dell'esercizio cui il bilancio si riferisce.

Descrizione	Saldo al 01/01/2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2011
Fondo di dotazione	0	0	0	0
Patrimonio Vincolato				
1) Fondi vincolati destinati da terzi	6.853,29	313.188,62	6.853,29	313.188,62
2) Fondi vincolati per decisioni degli organi statutari	8.773,61	0	0	8.773,61
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	188.991,64	15.600,47	77.091,16	127.500,95
Totale	204.618,54	328.789,09	83.944,45	449.463,18
Patrimonio libero dell'Ente Gestore				

1) Risultato gestionale esercizio in corso	0	0	0	0
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	0	0	0	0
3) Riserve statutarie	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0
Totale patrimonio netto	204.618,54	328.789,09	83.944,45	449.463,18

La voce "**Patrimonio vincolato**" è così suddivisa:

1) **fondi vincolati destinati da terzi** di € 313.188,62 rappresentano risorse erogate da terzi e dai medesimi vincolate e finalizzate alla realizzazione di determinati progetti.

Descrizione	Saldo al 01/01/2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2011
Progetto Gioventù in azione	6.853,29	0	6.853,29	0
Progetto It's time to make	0	8.926,62	0	8.926,62
Progetto Reveal	0	299.762,00	0	299.762,00
Progetto Laboratorio di cittadinanza	0	4.500,00	0	4.500,00
Totale	6.853,29	313.188,62	6.853,29	313.188,62

2) **fondi vincolati per decisione degli organi statutari** di € 8.733,61 evidenziano risorse vincolate e finalizzate.

Descrizione	Saldo al 01/01/2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2011
f.do Formazione	4.693,61	0	0	4.693,61
f.do Corso Comunicazione	2.900,00	0	0	2.900,00
f.do Storie Volontarie	1.180,00	0	0	1.180,00
Totale	8.773,61	0	0	8.773,61

- f.do Formazione di € 4.693,61, il fondo è stato creato nel corso del 2008 (Bando di formazione 2008);
- f.do erog. corso comunicazione € 2.900,00;
- f.do erog. Prog. "Storie Volontarie" di € 1.180,00, il fondo è stato creato per un progetto iniziato nel 2008 e attualmente manca la sola pubblicazione.

B) Fondi per rischi e oneri futuri

31/12/2011	31/12/2010	Variazione
84.698,03	245.715,59	-157.017,56

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Fondi Vincolati alle funzioni del CSV			
1)Fondo per completamento azioni	60.103,54	90.188,94	-30.085,40
2)Fondo risorse in attesa di destinazione	24.594,49	151.526,65	-126.932,16
3)Fondo rischi	0	0	0
Totale	84.698,03	241.715,59	-157.017,56
Altri Fondi			
Totale	0	4.000,00	-4.000,00
Totale Fondi per rischi e oneri futuri	84.698,03	245.715,59	-161.017,56

La voce "**Fondi Vincolati alle funzioni del CSV**" accoglie tutti i fondi di provenienza dal Fondo Speciale per il Volontariato presenti nelle disponibilità dell'ente gestore al 31/12 e che lo stesso Ente utilizzerà nell'esercizio delle funzioni di CSV, la voce è così suddivisa:

1) **Fondo per completamento azioni:** questa voce corrisponde alla voce "21 RESIDUI- risorse vincolate per completamento azioni" del prospetto di Sintesi Rendicontazione Attività CSV. Il fondo è alimentato dalle risorse che, attraverso il meccanismo contabile del risconto, vengono rinviate all'esercizio successivo per completare le azioni programmate nell'annualità in chiusura.

Il fondo di 60.103,54 accoglie le seguenti quote:

- € 24.068,41 sono fondi di provenienza dal Fondo Speciale per il Volontariato destinati alla progettazione sociale "**Bando 2008 – Perequazione per la progettazione sociale regione Abruzzo**", tali fondi saranno erogati alle OdV nel momento in cui renderanno i progetti ammessi a finanziamento;
- € 21.050,00 sono fondi destinati al Bando promosso dalla Commissione "**Progettazione Sociale Straordinaria – Emergenza Abruzzo**", Commissione istituitasi grazie all'accordo tra Acri, Consulta nazionale COGE, CSVnet, Forum del Terzo settore e CONVOL per gestire le risorse messe a disposizione dal fondo speciale per il volontariato a favore dell'Abruzzo, tali fondi saranno erogati alle OdV nel momento in cui renderanno i progetti ammessi a finanziamento.
- € 14.985,13 sono i residui da attività impegnate e non concluse, le attività sono: il "Bando 2011" per € 5.226,13 e il progetto "Produrre Innovazione: design from all" per € 9.759,00.

2) **Fondo risorse in attesa di destinazione:** questa voce corrisponde alla voce "22 RESIDUI – Risorse non vincolate" del prospetto di Sintesi Rendicontazione Attività CSV. Il fondo di € 24.594,49 è stato creato per attività future. In questo caso è opportuno evidenziare che i contributi assegnati dal Co.Ge. per la gestione del CSV hanno un chiaro vincolo di destinazione permanente, pertanto l'eccedenza rilevata a fine esercizio non genera un avanzo di gestione di pertinenza dell'ente gestore, ma mantiene lo stesso vincolo di destinazione che lo ha generato. Quindi sotto il profilo del trattamento contabile si ritiene opportuno evidenziare un risultato di gestione dell'esercizio non influenzato dalle eccedenze generate sui contributi assegnati dal Co.Ge. per le quali si prevede l'allocatione in bilancio in appositi conti dello stato patrimoniale attraverso il meccanismo contabile di storno ricavi per contributi assegnati non

impiegati al 31/12 su attività conclusa (differenza tra contributi assegnati e oneri sostenuti).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

31/12/2011	31/12/2010	Variazione
25.520,55	16.959,41	8.561,14

Variazioni	importo
Valore al 01/01/2011	16.959,41
Incremento per accantonamento dell'esercizio	8.561,14
Decremento per utilizzo dell'esercizio	0
Altri incrementi	0
Valore al 31/12/2011	25.520,55

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

31/12/2011	31/12/2010	Variazione
149.383,10	81.108,52	68.274,58

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi
1)titoli di solidarietà ex art 29 del D.lgs 460/97	0	0
2)debiti verso banche	0	0
3)debiti verso altri finanziatori	45.000,00	0
4)acconti	0	0
5)debiti verso fornitori	10.201,85	0
6)debiti tributari	10.213,47	0

7)debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.420,48	0
8)altri debiti	76.547,30	0
Totali	149.383,10	0

3)Debiti verso altri finanziatori

Negli esercizi passati l'associazione Centro Solidarietà Incontro Ascolto e prima Accoglienza (Ente Gestore) ha destinato risorse proprie a garanzia delle attività del CSV, al 31/12/2011 tale importo è di € 45.000,00.

6)**Debiti tributari:** I debiti tributari sono costituiti esclusivamente da IRPEF di rivalsa trattenuta a dipendenti e collaboratori, dal saldo IRAP, per un totale di € 10.213,47.

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Erario c/Irap	5.691,85	0	5.691,85
Erario r/a dipendenti	3.444,19	1.600,04	1.844,15
Erario r/a occasionali	133,80	67,2	66,60
Erario r/a lavoro autonomo	840,00	0	840,00
Erario c/imp.sost. TFR	103,63	31,25	72,38
Totali	10.213,47	1.698,49	8.514,98

7) **Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:** I debiti verso gli istituti di previdenza ed assistenza sono costituiti da contributi previdenziali INPS ed INAIL, per un totale di € 7.420,48.

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Enti Prev.li c/contr. collaborat	160,00	160,38	0,38
Enti Prev.li c/contr. dipendenti	6.644,97	6.351,89	293,08
Inail dipendenti	615,51	1.216,96	-601,45
Totali	7.420,48	7.729,23	307,99

8) **altri debiti:** I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è per la totalità di essi entro i 12 mesi dalla data di chiusura dell'esercizio. In particolare:

- a. I debiti verso i collaboratori (€ 8.879,51) sono costituiti da competenze maturate nel mese di Dicembre 2011;
- b. I debiti verso Anima sgr (€ 193,92) ;
- c. I debiti verso OdV (€ 67.473,87) che hanno avuto nel 2011 il contributo del CSV Chieti attraverso il "Bando a Sportello" e il "Bando 2011".

RENDICONTO DI GESTIONE

PROVENTI

I proventi sono esposti secondo la loro origine coerentemente con quanto affermato dall'Agenzia per le ONLUS.

Al fine di dare evidenza ai proventi rinvenibili dall'utilizzo del Fondo speciale per il Volontariato è stata condivisa la scelta di creare un'apposita aggregazione (1.1 Da Contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91) all'interno della quale si prevede un'ulteriore distinzione per destinazione degli stessi (Servizi, progettazione sociale, progetto SUD). Le restanti categorie di proventi previste nel prospetto sono state classificate, partendo dai contenuti già indicati nei documenti di linee guida di CSVNet e Consulta Coge, sulla base di quanto previsto nelle Linee Guida dell'agenzia per le ONLUS per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit.

Nel corso del 2011 il dettaglio dei proventi è il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>variazione</i>
<i>Proventi attività tipica: Contributi da fondo speciale</i>	377.224,06	374.387,08	2.836,98
<i>Proventi attività tipica: Applicazione residui esercizi precedenti</i>	241.715,59	231.159,87	10.555,72
<i>Proventi attività tipica: contributi su progetti</i>	5.363,72	250,00	5.113,72
<i>Proventi da attività accessorie: altri proventi e ricavi (quota Co.Ge.)</i>	8.898,32	13.130,05	-13.130,05
<i>Proventi straordinari</i>	550,58	726,96	-176,38
<i>Totali</i>	633.752,27	619.653,96	14.098,31

1) Proventi e Ricavi da attività tipiche

1.1 Da contributi Fondo Speciale

In particolare, si conferma la prevalenza dei **contributi derivanti dal Fondo Speciale per il Volontariato**, dal quale affluiscono gran parte dei proventi per la realizzazione delle attività tipiche del Centro di Servizio.

Si mette di nuovo in evidenza che i contributi assegnati dal Co.Ge. per la gestione del CSV hanno un chiaro vincolo di destinazione permanente, pertanto l'eccedenza rilevata a fine esercizio non genera un avanzo di gestione di pertinenza dell'ente gestore, ma mantiene lo stesso vincolo di destinazione che lo ha generato. Quindi sotto il profilo del trattamento contabile si ritiene opportuno evidenziare un risultato di gestione dell'esercizio non influenzato dalle eccedenze generate sui contributi assegnati dal Co.Ge. per le quali si prevede l'allocazione in bilancio in appositi conti dello stato patrimoniale attraverso il meccanismo contabile di **storno ricavi** per contributi assegnati non impiegati al 31/12 su attività conclusa (differenza tra contributi assegnati e oneri sostenuti).

Nella tabella seguente è riportata la ripartizione dei proventi derivanti dal Fondo Speciale per il Volontariato.

	Proventi anno 2011 (prospetto di sintesi rendicontazione attività CSV)	Proventi anno 2011 dopo storno ricavi (rendiconto di gestione 2011)	Residui
1) Contributi per servizi (contributi fondo speciale anno 2011 + applicazione residui esercizi precedenti)	465.200,71	425.621,09	39.579,62
2) Contributi per progettazione Sociale	153.738,94	108.620,53	45.118,41
3) Contributi progetto sud	0	0	0
totale	618.939,65	534.241,62	84.698,03

- a) la voce **"21 RESIDUI- risorse vincolate per completamento azioni"** del prospetto di Sintesi Rendicontazione Attività CSV di **€ 60.103,54** accoglie:
- il residuo di € 24.068,41 di provenienza dal Fondo Speciale per il Volontariato destinato alla progettazione sociale "Bando 2008 – Perequazione per la progettazione sociale regione Abruzzo", tale residuo sarà utilizzato nel momento in cui le OdV renderanno i progetti ammessi a finanziamento;
 - il residuo di € 21.050,00 di provenienza dal Fondo Speciale per il Volontariato destinati alla progettazione sociale "Progettazione Sociale Straordinaria – Emergenza Abruzzo", tali fondi saranno erogati alle OdV nel momento in cui renderanno i progetti ammessi a finanziamento;
 - il residuo di € 14.985,13 di provenienza dal Fondo Speciale per il Volontariato destinati ai servizi, tali residui derivano da attività impegnate e non concluse, le attività sono: il "Bando 2011" per € 5.226,13 e il progetto "Produrre Innovazione: design from all" per € 9.759,00.
- b) la voce **"22 RESIDUI – Risorse non vincolate"** del prospetto di Sintesi Rendicontazione Attività CSV di **€ 24.594,49** accoglie il residuo di provenienza dal Fondo Speciale per il Volontariato destinato alle attività future da programmare.

1.2 Da contributi su progetti

Nel corso del 2011 sono pervenuti i seguenti contributi:

- Associazione Volunterska Iniziativa Podgoriza: € 1.375,22 per progetto di scambio giovanile internazionale in Montenegro.
- Fondazione CARICHIETI: € 850,00 per l'Anno Europeo del Volontariato;
- Eurodesk Italy: € 1.000,00 per sportello Eurodesk Chieti.

2) Proventi da raccolta fondi

Nel corso del 2011, in occasione dell'anno europeo del volontariato, è stata organizzata una lotteria i cui proventi sono stati di € 2.138,50.

3) Proventi e ricavi da attività Accessorie

Non vi sono proventi e ricavi da attività Accessorie al 31.12.11.

4) Proventi finanziari e patrimoniali

Nel corso del 2011 si sono registrati proventi derivanti da rapporti bancari (€ 192,78).

5) Proventi Straordinari

I proventi straordinari, infine, sono costituiti da sopravvenienze attive (€ 357,80).

ONERI

Gli oneri vengono esposti per destinazione coerentemente con quanto affermato dall'Agenzia per le ONLUS.

Per quanto riguarda la sottoaggregazione "Oneri da gestione CSV" si è condiviso di tipicizzare le attività facendo riferimento in primo luogo a quanto riportato nell'art. 3 del DM 08/10/1997 e coerentemente con quanto riportato nella classificazione prevista dalle Linee Guida Contabili CSVNet. Tale classificazione degli oneri trova perfetta corrispondenza con la classificazione prevista nel Prospetto di Sintesi Rendicontazione Attività CSV. Le restanti categorie di oneri previste nel prospetto sono state classificate, partendo dai contenuti già riportati nei documenti di linee guida di CSVNet e Consulta Coge, sulla base di quanto previsto nell'ultima stesura delle Linee Guida dell'agenzia per le ONLUS.

1) Oneri da attività tipica

Riepilogo oneri per funzioni – anno 2011

	totale
Promozione del volontariato	106.378,76
Consulenza e assistenza	55.390,15
Formazione	51.200,87
Informazione e comunicazione	35.068,97
Ricerca e documentazione	11.941,98
Progettazione sociale	129.679,76
Animazione territoriale	3.568,08
Supporto logistico	7.502,21
Sportelli operativi	80.751,83
TOTALE	481.482,61

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi

Gli oneri per raccolta fondi sono di € 864,00 e sono collegati alla lotteria svoltasi in occasione dell'Anno Europeo del Volontariato.

3)Oneri da attività accessorie

Non vi sono oneri da attività accessorie al 31.12.11.

4)Oneri finanziari e patrimoniali

Non vi sono oneri finanziari e patrimoniali al 31.12.11 così come al 31.12.10.

5)Oneri straordinari

Gli oneri straordinari, infine, sono costituiti da sopravvenienze passive (€ 2.620,01).

6)Oneri di supporto generale

Gli oneri di supporto generale contengono le spese non riferibili ad una specifica area della gestione tipica (ad esempio il costo del Direttore, assicurazioni, ecc.) ma sono spese che trasversalmente vanno a toccare tutte le attività del CSV, nel rendiconto di gestione tali spese sono espresse per natura.

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	variazione
Acquisti	6.177,36	2.205,35	3.972,01
Servizi	15.813,73	12.078,24	3.735,49
Godimento beni di terzi	0	0	0
Personale	31.355,92	56.294,28	-24.938,36
Ammortamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	1.842,29	5.127,11	-3.284,82
Totale	55.189,30	75.704,98	-20.515,68

RENDICONTAZIONE ATTIVITA' DEL COMITATO DI GESTIONE

Il Co.Ge. Abruzzo in data 04/04/2012 prot. 20 ha comunicato il risultato di gestione dell'anno 2011 che si riassume nel prospetto seguente.

ENTRATE	
1. Disponibilità residue anni precedenti	
2. Attribuzione su programma annuale	
3. Altre entrate dell'anno	
TOTALE ENTRATE	41.340,24
4. Rimborsi spese componenti Co.ge.	
5. Oneri assicurativi	

6. Spese logistiche e di segreteria	
7. Consulenze legali, tecniche e amministrative	
8. Istituzione-Pubblicizzazione-Promozione CSV	
9. Quota contributiva Consulta Co.Ge.	
10. Imposte e tasse	
11. Altre spese	
TOTALE USCITE	35.957,29
12. Disponibilità residue (a nuovo)	5.382,95
TOTALE A PAREGGIO	41.340,24

Pertanto è stato chiesto ad ogni CSV di annotare nel proprio Bilancio Consuntivo 2011 la propria somma di competenza dei costi di gestione del Co.Ge. pari a € 8.898,32 (ottenuto dalla divisione in 4 di € 35.957,29).

ALTRE INFORMAZIONI

Dati del personale

Il CSV di Chieti in linea con i principi etici e la disciplina legislativa vigente, aderendo all'orientamento di CSV.net e all'invito del Comitato di Gestione Abruzzo a fine 2008 ha ridefinito la sua pianta organica e i rapporti di collaborazione. Il numero dei dipendenti e dei collaboratori a progetto è evidenziato nei seguenti prospetti.

Organico	31/12/2011	31/12/2010
Dipendenti	8	7
Collaboratori a progetto	1	1
TOTALE	9	8

Risorse interne - Dipendenti

sigla	sezzo	istruzione	età	ruolo primario	ruolo secondario	ore sett.	servizio dal	tipo di contratto		Costo annuo
DTS	F	Diploma	51	Direttore	Supporto promozione e animazione territoriale	40	2001	Terziario e della distribuzione dei servizi	Tempo indeterminato	38.770,63
SP	M	Laurea	42	referente formazione	referente amministrazione supporto comunicazione	35	2004	Terziario e della distribuzione dei servizi	Tempo indeterminato	30.488,10
RL	F	Laurea	42	amministrativo		25	2007	Terziario e della distribuzione dei servizi	Tempo indeterminato	7.848,75
PG	M	Laurea	34	referente progettazione	Supporto promozione e comunicazione	25	2005	Terziario e della distribuzione dei servizi	Tempo indeterminato	19.380,27
SR	M	Diploma	39	referente promozione		25	2005	Terziario e della distribuzione dei servizi	Tempo indeterminato	19.516,36
DM	M	Diploma	56	webmaster/grafico		30	2005	Terziario e della distribuzione dei servizi	Tempo indeterminato	21.228,01
MA	F	Laurea	32	operatore di sportello Lanciano		25	2006	Terziario e della distribuzione dei servizi	Tempo indeterminato	16.542,83
MM	M	Diploma	47	operatore di sportello Chieti e Vasto		38	2011	Terziario e della dis	Tempo indeterminato	26.340,57

AREE DI ATTIVITA' DEI SINGOLI DIPENDENTI

sigla	7	10	11	12	13	14	15	16	17	18
DTS	35%	15%	40%	10%	0	0	0	0	0	0
SP	20%	0	30%	40%	10%	0	0	0	0	0
RL	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PG	0	35%	55%	10%	0	0	0	0	0	0
SR	0	80%	20%	0	0	0	0	0	0	0
DM	0	0	0	0	100%	0	0	0	0	0
MA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100%
MM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100%

Risorse Esterne - Consulenze

sigla	Attività professionale	Consulenza prestata	Tipo di contratto	Costo annuo
DIL	Dottore Commercialista	Fiscale, Contabile, Bilancio, Giuridico, Amministrativa	annuale	10.484,00

Altre Risorse

Sono presenti anche altre figure che operano all'interno del CSV di Chieti:

- n.1 Volontario
- n.1 Volontario Servizio Civile Nazionale
- n.2 Volontari Servizio Volontario Europeo
- n.1 Tirocinio Formativo