

Nota Integrativa al Bilancio chiuso il 31/12/2017

L'Associazione di Associazioni “VIVI VISVOL” - ente di secondo livello - gestore del Centro Servizi per il Volontariato della Provincia di Vibo Valentia ai sensi della Legge 266/1991 è stata costituita in data 18/07/2002, con atto registrato presso l'Agenzia delle Entrate di Vibo Valentia in data 25/07/2002 al n. 370, come Associazione senza scopo di lucro.

L'Associazione, ai sensi dell'articolo 2 dello Statuto Sociale ha la finalità principale di gestire il Centro di Servizio per il Volontariato della Provincia di Vibo Valentia, per svolgere le attività previste dalla L.266/91. Da un punto di vista fiscale l'ente si qualifica come ente non commerciale ai sensi dell'art. 73 lettera c) D.P.R. 917/86, ed è soggetto, non svolgendo attività commerciale, solo all'imposta IRAP.

L'organo di amministrazione è il Comitato Direttivo, eletto dall'Assemblea dei soci, composto da 15 membri (compreso il Presidente che lo presiede), di cui uno designato dal Co.Ge., ai sensi dell'art. 2, 2° comma, lettera d) del DM 08/10/97. Il Presidente, eletto dall'Assemblea dei soci, è il legale rappresentante dell'Associazione. L'Associazione è dotata anche del Collegio dei Revisori dei Conti, composto da 3 membri, di cui uno designato dal Co.Ge. e del Collegio dei Garanti. L'attività svolta riguarda il supporto tecnico – logistico, la consulenza, formazione, promozione del volontariato ed il sostegno alla progettazione sociale. Il Bilancio consuntivo 2017 è redatto secondo il “modello unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge”, approvato da CSVnet e Consulta nazionale Co.Ge, e le linee guida per la redazione della nota integrativa che sono state pubblicate nel febbraio 2013 .

Principi di Redazione del Bilancio

Il presente bilancio assolve il fine di informare i terzi 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'anno solare cui il bilancio si riferisce. Esso è la sintesi delle scritture contabili, che prevedono un piano dei conti in cui l'imputazione degli oneri avviene sia per natura che per destinazione in riferimento alla tipologia dell'attività svolta e risulta composto da: Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale, Nota Integrativa. Lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto Gestionale sono stati redatti secondo lo schema del “Modello unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.GE.” approvato il 24/03/2011 dai firmatari dell'accordo ACRI – Volontariato. La nota integrativa è stata redatta tenendo conto sia delle raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, Commissione Aziende non Profit sia dalle indicazioni emergenti dal documento “Guida per la compilazione della nota integrativa degli enti gestori i CSV” redatto dal gruppo di lavoro nazionale costituito da CSVnet, ente nazionale di coordinamento dei Centri di Servizio del Volontariato in Italia, e Consulta dei Comitati di Gestione (Co.Ge.). La Nota Integrativa assolve lo scopo di fornire, con ulteriori informazioni descrittive ed analitiche, un completamento dell'informazione della parte numerica. **Criteri di valutazione** I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 sono confrontabili con quelli dell'esercizio precedente. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi che compongono le singole poste o voci delle attività e passività. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'associazione nei vari esercizi. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti: **Immobilizzazioni Immateriali** Sono iscritte al costo storico di acquisizione, mentre gli ammortamenti effettuati sono evidenziati nel punto A) Patrimonio Netto - II Patrimonio Vincolato - 3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle Funzioni del CSV. **Immobilizzazioni Materiali** Sono iscritte al costo di acquisto mentre gli ammortamenti effettuati sono evidenziati nel punto A) Patrimonio Netto - II Patrimonio Vincolato - 3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle Funzioni del CSV. Le **quote d'ammortamento**, imputate a conto economico, sono state calcolate per intero nell'esercizio di acquisto dei beni. **Crediti** Sono rilevati al loro presunto valore di realizzo. **Debiti** Sono rilevati al loro valore nominale. **Ratei e Risconti** Sono stati stanziati e determinati nel rispetto del principio di competenza economica. **Fondo TFR** E' stato movimentato per l'importo accantonato di competenza dell'esercizio. **Imposte sul reddito** Le imposte sono rilevate ed imputate secondo le aliquote e le norme fiscali vigenti.

Informazioni e prospetti inerenti l'attivo dello Stato Patrimoniale

Quote associative ancora da versare

Non ve ne sono

Immobilizzazioni

A seguire vengono dettagliate le movimentazioni che hanno interessato le attività immobilizzate durante l'esercizio cui il bilancio si riferisce.

Il ViVi Cisvol non possiede immobilizzazioni né immateriali né materiali acquisite con fondi propri per cui tutte le immobilizzazioni indicate ed iscritte in bilancio sono state acquisite con i fondi ex Articolo 15 Legge 266/91, aventi quindi un vincolo di destinazione a favore dell'attività svolta come Centro di Servizi per il Volontariato. Inoltre le immobilizzazioni materiali sono state assoggettate al processo di ammortamento, risultando completamente ammortizzate.

Immobilizzazioni immateriali

Non ve ne sono

Immobilizzazioni materiali

Tabella unica con dettaglio delle diverse tipologie all'interno delle categorie indicate, distinguendo gli "immobilizzi acquisiti con le risorse del FSV" dagli altri beni acquisiti con risorse proprie dell'Ente gestore o a questi donate.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"						
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2017	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2017	Decrementi	Ammortamento al 31/12/2017	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2017
<i>Terreni e fabbricati</i>	€ -	€ -	€ -			
Impianti e attrezzature	€ 25.935,28				€ -	
Attrezzature varie			€ 2.305,99		€ 2.305,99	
<i>Skytec cassa acustica passiva diffusore P.A</i>			€ 128,99		€ 128,99	
<i>6 Gazebo 3x3 pieghevole bianco</i>			€ 390,00		€ 390,00	
<i>Impianto audio portatile cassa attiva IBIZA PORT 10VHF-BT</i>			€ 192,96		€ 192,96	
<i>HTC RE camera videocamera 16 Megapixel</i>			€ 143,77		€ 143,77	
<i>Videoproiettore SVGA 3300.AL+ VISORE VR</i>			€ 366,99		€ 366,99	
<i>N° 6 tavoli pieghevoli</i>			€ 359,94		€ 359,94	
<i>Panchina panca in resina richiudibile</i>			€ 389,00		€ 389,00	
<i>Schermo per proiezione Nobo a treppiede</i>			€ 176,90		€ 176,90	
<i>Scaffalatura ad incastro Simply Super</i>			€ 157,44		€ 157,44	
ELIMINAZIONE CONTABILE DEI BENI OBSOLETI DISTRUTTI O SMARRITI				€ 727,40		
Macchine elettroniche d'ufficio			€ 3.291,56		€ 3.291,56	
<i>N. 3 pc Acer-aspire AC24-860 AIO</i>			€ 2.543,70		€ 2.543,70	
<i>Acer - computer desktop Veriton X2640G</i>			€ 631,96		€ 631,96	
<i>Acer LCD monitor V226HQL - 54,6cm (21.5") LED</i>			€ 115,90		€ 115,90	
ELIMINAZIONE CONTABILE DEI BENI OBSOLETI DISTRUTTI O SMARRITI				€ 1.480,37		
Altri beni (specificare)	€ 46.233,83				€ -	
beni di costo inferiore ad € 516,46			€ 37,82		€ 37,82	
<i>Scaffale incastrabile a 5 ripiani in metallo/legno 176x90x40 cm</i>			€ 37,82		€ 37,82	
ELIMINAZIONE CONTABILE DEI BENI OBSOLETI DISTRUTTI O SMARRITI				€ 52,79		
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>					€ -	
Totale	€ 72.169,11	€ -	€ 5.635,37	€ 2.260,56	€ 5.635,37	€ -

Non è stata operata alcuna rettifica di valore nel corso dell'anno 2017

A seguire gli acquisti di beni in C/Capitale sopra riportati effettuati durante l'esercizio anche al fine di permettere un raccordo con i dati sugli "Acquisti beni c/capitale" da riportare nel "Prospetto di sintesi rendicontazione attività CSV" opportunamente riclassificati secondo la loro destinazione. Non sono presenti Immobilizzazioni acquistate con risorse proprie dell'Ente.

Destinazione	Immobilizzi acquisiti con le risorse del FSV	Immobilizzi destinati al supporto generale	Immobilizzi destinati all'attività tipica di CSV	Totale
Immobilizzi destinati al supporto generale	100%	27%	73%	100%
ATTREZZATURE VARIE - COMPUTER E MACCHINE ELETTRONICHE - BENI COSTO INFERIORE AL MILIONE	€ 5.635,37	€ 1.511,88	€ 4.123,49	€ 5.635,37

Immobilizzazioni finanziarie

Non ve ne sono

Attivo circolante

I. Rimanenze

Non ve ne sono

II. Crediti:

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 39.931,80	€ 34.349,19	€ 5.582,61

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo e sono di seguito dettagliati in base alla loro natura ed in base alla loro durata. Non è stato stanziato alcun fondo svalutazione crediti

· crediti verso clienti:

Non ve ne sono

· **Crediti verso altri:** in questa sezione sono riportati i dati e i commenti relativi agli altri crediti vantati dall'ente gestore. Detti crediti sono poi dettagliati e suddivisi sulla base della loro durata

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2017	
Crediti v/Fondo Speciale per contribuiti assegnati da ricevere	€ -	€ -	€ -	
Crediti v/Fondazioni bancarie da FSV	€ -	€ -	€ -	
Crediti V/Enti	€ -	€ -	€ -	
<i>Crediti V/ Csmet per rimborsi</i>		€ -	€ -	
Crediti v/associati per quote associative	€ 100,00	€ -	€ 100,00	
Depositi cauzionali	€ 3.900,00	€ -	€ 3.900,00	
Crediti v/Istituti Previdenziali	€ -	€ -	€ -	
Crediti v/INAIL		€ -	€ -	
Crediti v/ERARIO	€ 2.518,00	€ -	€ 2.518,00	
<i>Crediti v/ Erario per Irpef</i>		€ -	€ -	
<i>Crediti v/ Erario Imp. Sost. Tfr</i>		€ -	€ -	
<i>Trap c/ acconti</i>	€ 2.518,00	€ -	€ 2.518,00	
Crediti v/Fornitori	€ 460,00	€ -	€ 460,00	
<i>Anticipi a fornitori in attesa di fattura</i>	€ 460,00		€ 460,00	
Altri crediti	€ 32.953,80	€ -	€ 32.953,80	
<i>Polizza Tfr dipendenti</i>	€ 32.617,25		€ 32.617,25	
<i>Anticipi su rimborsi spesa</i>	€ 336,55		€ 336,55	
				Totale al 31/12/2016
				Variazioni

TOTALE	€	39.931,80	€	-	€	39.931,80	€	34.349,19	€	5.582,61
---------------	---	------------------	---	---	---	------------------	---	------------------	---	-----------------

I crediti dell'attivo circolante iscritti in bilancio, come si evince dall'elenco sopra riportato, sono relativi alle seguenti poste:

a) **Crediti v/Fondo Speciale per contribuiti assegnati da ricevere** : Il saldo attivo rappresenta la quota delle risorse provenienti dal Fsv attribuite per l'anno 2017 e non ancora incassate al 31.12.2017

DESCRIZIONE CREDITI V/FSV			
Elenco Crediti	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Crediti v/Fondo Speciale Volontariato per contribuiti assegnati da ricevere	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -

b) **Crediti V/Enti**: Non ve ne sono

c) **Depositi cauzionali**: Il saldo attivo è inerente al contratto di locazione della sede principale ed unica del Csv di Vibo Valentia sita in Via Angelo Savelli n. 2 .

d) **Crediti V/Inail** : Non ve ne sono

e) **Crediti V/Erario** : Il saldo attivo è dato dai versamenti in acconto dell'imposta regionale sulle attività produttive.

f) **Altri crediti**: Il saldo attivo è dato dalle quote accantonate al 31.12.2017 a seguito di stipula nell'anno 2009 di polizza assicurativa sul Tfr dei dipendenti + crediti per anticipi a fornitori e per anticipi rimborso spese Direttore e Presidente

g) **Crediti V/associati per quote associative**: N. 2 quote sociali di associazioni che al 31.12.2017 non hanno ancora saldato il debito.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Non ve ne sono

IV. Disponibilità liquide

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio presenti sui conti correnti bancari intestati all'ente gestore e nelle casse dello stesso.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 95.373,86	€ 64.157,56	€ 31.216,30

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
1) Depositi bancari	€ 93.966,51	€ 62.597,36	€ 31.369,15
Banca Mps C/c n. 721.39	€ 333,91	€ 2.747,82	-€ 2.413,91
Banca Prossima C/c n. 101465	€ 79.819,62	€ 47.748,87	€ 32.070,75
Banca Prossima C/c n. 101464	€ 13.812,98	€ 12.100,67	€ 1.712,31
2) Assegni	€ -	€ -	€ -
3) Denaro e valori in cassa	€ 1.407,35	€ 1.560,20	-€ 152,85
Cassa sede centrale	€ 598,46	€ 747,01	-€ 148,55
Carta Prepagata Banca Prossima n. 6040	€ 455,17	€ 299,39	€ 155,78
Carta Prepagata Banca Prossima n. 1149	€ 203,44	€ 416,83	-€ 213,39
Carta Prepagata Banca Prossima n. 1164	€ 150,28	€ 96,97	€ 53,31
Valori bollati	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 95.373,86	€ 64.157,56	€ 31.216,30

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nella cassa della sede centrale al 31/12/2017. I depositi bancari, invece, si riferiscono ai c/c accessi presso gli istituti di credito "Banca Mps C/c n. 721.39" e "Banca Prossima c/c n. 101465" (ai quali sono anche collegate le carte prepagate) per la gestione ordinaria del fondo relativo alle attività di CSV ed al conto corrente Banca Prossima C/c n. 101464 che accoglie le somme proprie dell' Associazione ViVi Cisvol.

Ratei e risconti attivi

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ -	€ 3.150,00	-€ 3.150,00

Non ve ne sono

Informazioni e prospetti inerenti il passivo dello Stato Patrimoniale

Patrimonio netto

La voce di patrimonio netto esprime le risorse volte a garantire la continuità dell'attività ed il conseguimento degli scopi statutari. La voce evidenzia il patrimonio netto nel suo complesso senza distinzione tra patrimonio dedicato all'attività istituzionale e patrimonio dedicato all'attività accessoria.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 139.312,31	€ 82.844,30	€ 56.468,01

Patrimonio vincolato

Risulta composto da risorse destinate, per decisione degli organi dell'ente gestore o di terzi, a specifiche finalità.

PATRIMONIO VINCOLATO				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2016	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2017
1) Fondi vincolati destinati da terzi	€ 68.794,30	€ 5.635,37	€ 2.260,56	€ 72.169,11
<i>F/ do Acquisti immobilizzazioni legge 266/91</i>	€ 68.794,30	€ 5.635,37	€ 2.260,56	€ 72.169,11
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 68.794,30	€ 5.635,37	€ 2.260,56	€ 72.169,11

Patrimonio libero dell'ente gestore

Il Patrimonio libero dell'ente gestore risulta composto esclusivamente dal totale delle quote associative incassate nel corso degli anni.

PATRIMONIO LIBERO DELL' ENTE GESTORE				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2016	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2017
1) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 14.050,00	€ -	€ 14.050,00	€ -
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	€ -	€ -	€ -	€ -
3) Riserve statutarie	€ -	€ -	€ -	€ -
4) Fondo Quote associative	€ -	€ 15.850,00	€ -	€ 15.850,00
Totale	€ 14.050,00	€ 15.850,00	€ 14.050,00	€ 15.850,00

Nel corso dell'anno 2017 il Collegio dei Revisori contabili del Csv ha chiesto di variare la denominazione delle voci di conto del Patrimonio libero "Risultato gestionale esercizio in corso" e " Risultato gestionale da esercizi precedenti" in " Fondo quote associative". Tale richiesta è stata recepita dal Comitato Direttivo del ViVi Cisvol.

Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 51.293,20	€ 17.708,39	€ 33.584,81

Fondi vincolati alle funzioni di CSV

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2016	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2017
1) Fondo per completamento azioni	€ -	€ 2.400,00	€ -	€ 2.400,00
<i>Progetti approvati Bando Alternanza Scuola Lavoro (integrazione programmazione 2017)</i>		€ 2.400,00		€ 2.400,00
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 2.708,39	€ 42.393,20	€ 2.708,39	€ 42.393,20
<i>Residui da riprogrammare</i>	€ 2.708,39	€ 42.393,20	€ 2.708,39	€ 42.393,20
3) Fondo rischi	€ 15.000,00	€ 6.500,00	€ 15.000,00	€ 6.500,00
<i>Fondo Transazione causa legale ex dipendente Maida</i>	€ 15.000,00		€ 15.000,00	€ -
<i>Fondo Acquisti beni strumentali (Integrazione Programmazione 2017)</i>		€ 5.000,00		€ 5.000,00
<i>Fondo Spese modifica Statuto ViVi Cisol</i>		€ 1.500,00		€ 1.500,00
Totale	€ 17.708,39	€ 51.293,20	€ 17.708,39	€ 51.293,20

Descrizione	SALDO AL 31/12/2016	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2017
1) Fondo Transazione per Causa di lavoro ex dipendente Maida	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ -
2) Fondo Acquisto beni strumentali	€ -	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00
3) Fondo Spese modifica Statuto	€ -	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00
Totale	€ 15.000,00	€ 6.500,00	€ 15.000,00	€ 6.500,00

· **Fondo per completamento azioni:** Il fondo è alimentato dalle risorse che, attraverso il meccanismo contabile del risconto, vengono rinviate all'esercizio successivo per completare le azioni - di carattere non continuativo - programmate nell'annualità in chiusura.

· **Fondo risorse in attesa di destinazione:** il fondo contiene le risorse del FSV attribuite in favore del CSV e da questi non utilizzate al 31/12/2017, per il sostenimento degli oneri di supporto generale e delle attività concluse al 31/12/2017 non realizzati e che non si realizzeranno in futuro. Tali somme rappresentano pertanto residui liberi da riprogrammare nell'anno successivo.

· **Fondo rischi:** E' dato dal Fondo Acquisto beni strumentali come da Integrazione Programmazione presentata al Co.Ge nel mese di Ottobre 2017 e dallo stesso approvata. L'importo è stato accantonato come da delibera del Comitato Direttivo. Dal Fondo Spese per la modifica dello Statuto sociale del ViVi Cisol che presumibilmente avverrà nel 2018.

Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

La voce Tfr accoglie l'importo del trattamento di fine rapporto di competenza maturato a fine esercizio secondo le norme vigenti al netto delle imposte di legge, più il saldo totale accantonato al 31 dicembre dell'anno precedente.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 34.604,81	€ 30.017,96	€ 4.586,85

Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, nel rispetto della normativa vigente di riferimento, in forza alla chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi corrisposti.

Descrizione	Importo
SALDO AL 31/12/2016	€ 30.017,96
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 4.693,90
Decremento per utilizzi nell'esercizio	
Decremento per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Tfr	€ 107,05
Altri decrementi	€ -
SALDO AL 31/12/2017	€ 34.604,81

L'accantonamento dell'esercizio si riferisce ai dipendenti in essere alla data del 31/12/2017 assunti tutti con contratto di lavoro a tempo indeterminato

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è suddivisa come di seguito riportato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 29.107,65	€ 33.880,40	-€ 4.772,75

Dettaglio dei debiti in base alla loro durata

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi	Totale
Titoli di solidarietà ex art. 29 D.Lgs. 460/97	€ -	€ -	€ -
Debiti verso banche	€ -	€ -	€ -
Debiti verso altri finanziatori	€ -	€ -	€ -
Fatture da Ricevere	€ 5.906,06	€ -	€ 5.906,06
Acconti	€ -	€ -	€ -
Debiti verso fornitori	€ 3.266,14	€ -	€ 3.266,14
Debiti tributari	€ 3.595,44	€ -	€ 3.595,44
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 3.370,75	€ -	€ 3.370,75
Altri debiti	€ 12.969,26	€ -	€ 12.969,26
Totale	€ 29.107,65	€ -	€ 29.107,65

La voce debiti verso fornitori e fatture da ricevere accoglie passività per debiti certi per la fornitura di beni e servizi maturati a fine esercizio.

Non esistono debiti assistiti da garanzie prestate dall'Ente e/o da terzi.

Descrizione	Saldo al 31-12-2017
Fatture da Ricevere	€ 5.906,06
Debiti verso fornitori	€ 3.266,14
Totale	€ 9.172,20

La voce debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate come di seguito riportato:

Descrizione	Saldo al 31-12-2017
Debiti V/ erario per ritenute irpef di lavoro dipendente	€ 902,82
Debiti V/ erario per ritenute irpef di lavoro autonomo	€ 70,00
Debiti per Irap di competenza determinata al 31.12.2017	€ 2.550,00
Erario C/imposta sostitutiva 11%	€ 24,62
Totale	€ 3.547,44

La voce debiti verso Istituti di previdenza accoglie l'importo per oneri sociali maturati al 31.12.2017 da versare entro il 16/01/2018 e comprende sia la quota a carico dei lavoratori che quella a carico dei dipendenti.

Descrizione	Saldo al 31-12-2017
Debiti verso Inps	€ 3.370,75
Ritenute da versare al Fondo Est di assistenza spese di natura sanitaria	€ 48,00
Totale	€ 3.418,75

La voce "altri debiti" accoglie le mensilità di Dicembre delle retribuzioni dei dipendenti erogate nel mese di Gennaio 2018. I debiti per ritenute sindacali ed i debiti di competenza dell'esercizio per rimborsi spese nei confronti dei componenti del CD

Descrizione	Saldo al 31-12-2017
Dipendenti c/ retribuzioni	€ 4.451,00
Dipendenti c/ ritenute sindacali	€ 116,12
Debiti per rimborsi spese Presidente e consiglieri	€ 948,16
Debito per quote associative Coordinamento Regionale anni precedenti	€ 7.039,47
Debito per rimborsi spese Dir. Greco Dicembre 2017	€ 322,40
Atto Equitalia	€ 92,11
Totale	€ 12.969,26

Ratei e risconti passivi		
Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 4.450,00	€ 6.000,00	-€ 1.550,00

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei passivi

Rappresentano quote di costi aventi manifestazione futura, ma di competenza dell'esercizio cui il bilancio si riferisce.

RATEI PASSIVI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Ratei di 14esima dipendenti a tempo indeterminato	€ 4.450,00	€ 6.000,00	-€ 1.550,00

Risconti passivi

Non ve ne sono.

Informazioni e prospetti inerenti i proventi, i ricavi e gli oneri del Rendiconto Gestionale

Il rendiconto gestionale evidenzia le componenti economiche, negative e positive, che determinano il risultato di gestione, classificandole in funzione delle singole aree gestionali in cui si articola la gestione complessiva dell'Ente.

Gestione tipica

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Componenti positive	€ 143.829,66	€ 162.698,09	-€ 18.868,43
Componenti negative	€ 143.227,71	€ 162.127,45	-€ 18.899,74
Risultato gestione tipica	€ 601,95	€ 570,64	€ 31,31

Proventi

Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	€ 140.514,49	€ 159.511,61	-€ 18.997,12

Da contributi su progetti			
Da convenzioni con enti pubblici			
Da soci e associati			
Da non soci			
Altri proventi e ricavi	€ 3.315,17	€ 3.186,48	€ 128,69
Totale	€ 143.829,66	€ 162.698,09	-€ 18.868,43

·Relativamente alla voce “**Proventi da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91**” si ripartisce l'importo tra le diverse destinazioni per cui lo stesso è stato assegnato.

CONTRIBUTI FONDO SPECIALE EX ART. 15 L. 266/91			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Contributi per servizi	€ 140.514,49	€ 159.511,61	-€ 18.997,12
Contributi per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	€ -	€ -	€ -
Contributi per Progetto Sud	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 140.514,49	€ 159.511,61	-€ 18.997,12

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	€ 189.099,30
(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	€ 2.708,39
(+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/2017 (Progetti Bando alternanza Scuola - Lavoro. Integrazione Programmazione 2017)	-€ 2.400,00
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/2017 (Residui liberi al 31/12/2017)	-€ 42.393,20
(-) Imputazione al Fondo Acquisto beni strumentali. Integrazione Programmazione 2017	-€ 5.000,00
(-) Imputazione al Fondo Spese Modifica Statuto ViVi Cisol	-€ 1.500,00
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	€ 140.514,49

Relativamente alle altri voci:

La voce “Soci e Associati” è relativa alle quote associative del 2017

DA SOCI ED ASSOCIATI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Quote associative	€ 15.850,00	€ 14.050,00	€ 1.800,00
Totale	€ 15.850,00	€ 14.050,00	€ 1.800,00

Descrizione	Importo
Quote associative riscosse nel corso dell'anno 2017	€ 1.800,00
(-) Imputazione a Patrimonio Libero - Fondo quote associative	-€ 1.800,00
Totale	€ -

ALTRI PROVENTI E RICAVI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Interessi attivi su Polizza Tfr	€ 1.275,94		€ 1.275,94
Erogazioni liberali ricevute	€ 120,00		€ 120,00
Rimborsi e recuperi vari	€ 798,83	€ 603,58	€ 195,25
<i>Rimborsi spese partecipazione riunioni coord. Regionale</i>	€ 550,20	€ 506,10	€ 44,10
<i>Rimb. per partecipazione Incontri Csvnet</i>	€ 231,41	€ 97,48	€ 133,93
<i>Rimborsi vari</i>	€ 17,22		€ 17,22
Abbuoni attivi	€ 1,22	€ 5,75	-€ 4,53
Sopravvenienze attive	€ 1.119,18	€ 2.577,15	-€ 1.457,97
<i>Saldo Irap inferiore a quello imputato nel corso del 2015</i>	€ 482,00	€ 226,00	€ 256,00
<i>Minore importo su Fatture da ricevere costi competenza 2016</i>	€ 625,75		€ 625,75
<i>Storno debito per fatture utenza acqua a seguito di ricorso</i>	€ -	€ 2.151,15	-€ 2.151,15
<i>Sconto su fitto sede</i>	€ -	€ 200,00	-€ 200,00
Totale	€ 3.315,17	€ 3.186,48	€ 128,69

Oneri

Considerata l'incertezza dei tempi di riscossione delle tranches del 2017 il Csv di Vibo Valentia ha operato una politica di oculatezza ri-guardandola gestione finanziaria. A riprova di ciò si evidenzia che l'ultima tranche dei fondi 2017 è stata accreditata nel mese di dicembre 2017. Conseguentemente si è risparmiato sui costi diretti inerenti le varie azioni della mission riuscendo a portare a compimento molte azioni a costi diretti zero.

Oneri delle attività tipiche

Oneri promozione del volontariato

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Acquisti	€ 721,57	€ 1.551,21	-€ 829,64
Servizi	€ 5.495,38	€ 6.130,85	-€ 635,47
Godimento beni di terzi	€ 2.362,01	€ 1.884,88	€ 477,13
Personale	€ 11.771,31	€ 11.474,94	€ 296,37
Ammortamenti	€ 938,32		€ 938,32
Oneri diversi di gestione	€ 5.352,10	€ 3.625,86	€ 1.726,24
Totale	€ 26.640,69	€ 24.667,74	€ 1.972,95

Oneri consulenza e assistenza

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Acquisti	€ 517,51	€ 631,06	-€ 113,55
Servizi	€ 2.074,64	€ 3.331,58	-€ 1.256,94
Godimenti beni terzi	€ 1.650,65	€ 2.142,53	-€ 491,88
Personale	€ 13.380,42	€ 13.043,51	€ 336,91
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	€ 654,18	€ 1.660,57	-€ 1.006,39
Totale	€ 18.277,40	€ 20.809,25	-€ 2.531,85

Oneri formazione

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Acquisti	€ 278,64	€ 306,94	-€ 28,30
Servizi	€ 1.175,40	€ 4.719,24	-€ 3.543,84
Godimenti beni terzi	€ 888,81	€ 478,53	€ 410,28
Personale	€ 2.988,42	€ 2.913,16	€ 75,26
Ammortamenti	€ 794,29	€ 473,48	€ 320,81
Oneri diversi di gestione	€ 352,25	€ 1.370,89	-€ 1.018,64
Totale	€ 6.477,81	€ 10.262,24	-€ 3.784,43

Oneri informazione e comunicazione

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Acquisti	€ 1.168,91	€ 1.066,88	€ 102,03
Servizi	€ 1.433,79	€ 2.253,94	-€ 820,15
Godimenti beni terzi	€ 1.142,76	€ 1.449,51	-€ 306,75
Personale	€ 9.044,46	€ 8.824,52	€ 219,94
Ammortamenti	€ 28,75	€ -	€ 28,75
Oneri diversi di gestione	€ 1.242,03	€ 1.748,76	-€ 506,73
Totale	€ 14.060,70	€ 15.343,61	-€ 1.282,91

Oneri ricerca e documentazione

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Acquisti	€ 235,45	€ 896,47	-€ 661,02
Servizi	€ 467,26	€ 742,14	-€ 274,88
Godimenti beni terzi	€ 380,92	€ 477,25	-€ 96,33
Personale	€ 2.988,42	€ 2.905,39	€ 83,03
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	€ 150,96	€ 369,90	-€ 218,94
Totale	€ 4.223,01	€ 5.391,15	-€ 1.168,14

Oneri Animazione territoriale

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni

Acquisti	€	664,12	€	1.051,94	-€	387,82
Servizi	€	2.359,01	€	2.686,25	-€	327,24
Godimenti beni terzi	€	1.904,59	€	1.534,56	€	370,03
Personale	€	9.583,56	€	9.342,25	€	241,31
Ammortamenti	€	-			€	-
Oneri diversi di gestione	€	754,84	€	1.189,35	-€	434,51
Totale	€	15.266,12	€	15.804,35	-€	538,23

Oneri supporto logistico

SUPPORTO LOGISTICO						
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni			
Acquisti	€	318,45	€	373,82	-€	55,37
Servizi	€	1.298,40	€	1.973,78	-€	675,38
Godimenti beni terzi	€	1.015,78	€	1.269,27	-€	253,49
Personale	€	7.926,81	€	7.727,22	€	199,59
Ammortamenti	€	2.362,13	€	586,81	€	1.775,32
Oneri diversi di gestione	€	402,57	€	1.133,77	-€	731,20
Totale	€	13.324,14	€	13.064,67	€	259,47

Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni			
Componenti positive	€	-	€	-	€	-
Componenti negative	€	610,95	€	570,64	€	40,31
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	-€	610,95	-€	570,64	-€	40,31

Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni			
Da rapporti bancari	€	-	€	-	€	-
Totale	€	-	€	-	€	-

Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale :

Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni			
Su rapporti bancari	€	601,95	€	570,64	€	31,31
Totale	€	601,95	€	570,64	€	31,31

Oneri di Supporto generale

Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni			
€	44.957,84	€	56.784,44	-€	11.826,60

Componenti negative della gestione di supporto generale

Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni			
Acquisti	€	1.104,30	€	1.027,00	€	77,30
Servizi	€	9.682,77	€	12.221,25	-€	2.538,48
Godimenti beni terzi	€	3.428,27	€	3.456,19	-€	27,92
Personale	€	21.584,60	€	21.041,28	€	543,32
Ammortamenti	€	1.511,88	€	113,34	€	1.398,54
Oneri diversi di gestione	€	7.646,02	€	18.925,38	-€	11.279,36

Totale	€	44.957,84	€	56.784,44	-€	11.826,60
--------	---	-----------	---	-----------	----	-----------

Dettaglio delle voci degli oneri appartenenti a ciascuna delle aggregazioni.

ACQUISTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Cancelleria e materiale di consumo	€ 920,81	€ 762,21	€ 158,60
Generi alimentari	€ 16,59	€ 15,75	€ 0,84
Materiale vario	€ 166,90	€ 249,04	-€ 82,14
Totale	€ 1.104,30	€ 1.027,00	€ 77,30

SERVIZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Compensi a professionisti	€ 2.817,47	€ 4.775,72	-€ 1.958,25
Spese di manutenzione	€ 427,98	€ 303,75	€ 124,23
Utenze	€ 950,74	€ 1.300,31	-€ 349,57
Spese di pulizia	€ 301,75	€ 245,07	€ 56,68
spese postali	€ -	€ 182,41	-€ 182,41
Spese viaggi vitto e alloggio	€ 2.902,63	€ 3.257,25	-€ 354,62
Assicurazioni	€ 2.064,93	€ 2.102,28	-€ 37,35
Oneri per servizi	€ 217,27	€ 54,46	€ 162,81
Totale	€ 9.682,77	€ 12.221,25	-€ 168,66

GODIMENTO BENI TERZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Fitti passivi	€ 3.402,00	€ 3.430,95	-€ 28,95
Canoni Licenze software	€ 26,27	€ 25,24	€ 1,03
Totale	€ 3.428,27	€ 3.456,19	-€ 27,92

PERSONALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Personale con contratto di lavoro a tempo ideterminato	€ 21.584,60	€ 21.041,28	€ 543,32
Totale	€ 21.584,60	€ 21.041,28	€ 543,32

AMMORTAMENTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Totale	€ 1.511,88	€ 113,34	€ 1.398,54

ALTRI ONERI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Oneri diversi di gestione	€ 107,99	€ 15.161,81	-€ 15.053,82
Altri costi	€ 1.116,99	€ 491,99	€ 625,00
Rimborsi spese volontari	€ 364,00	€ 596,67	-€ 232,67
Spese amministrative diverse	€ -	€ -	€ -
Collegio sindacale	€ 4.078,80	€ -	€ 4.078,80
Rimb.spese partecip. Coord.Reg.	€ -	€ -	€ -
Quote di adesione ad Enti	€ 1.590,99	€ 1.622,20	-€ 31,21
Oneri finanziari	€ 387,25	€ 235,81	€ 151,44

Imposte dirette	€ -	€ 816,90	-€ 816,90
Totale	€ 7.646,02	€ 18.925,38	-€ 11.279,36

COSTI ONERI DI SUPPORTO GENERALE	
Descrizione	Saldo al 31-12-2017
Ammortamenti	€ 1.511,88
Personale	€ 21.584,60
Materiale di consumo e cancelleria	€ 920,81
generi alimentari	€ 16,59
Materiale vario	€ 166,90
Spese viaggio vitto e alloggio	€ 2.902,63
Spese di spedizione e trasporto	€ 217,27
Utenze	€ 950,74
Manutenzioni e riparazioni	€ 427,98
Servizi di pulizia	€ 301,75
Canoni di locazione sede	€ 3.402,00
Licenze software	€ 26,27
Rimborsi spese	€ 364,00
Oneri diversi di gestione	€ 1.224,98
Compensi a professionisti	€ 2.817,47
Assicurazioni varie	€ 2.064,93
Collegio sindacale	€ 4.078,80
Quota di adesione Csvnet	€ 1.590,99
Spese bancarie	€ 387,25
Totale	€ 44.957,84

Altre informazioni

Riepilogo oneri per natura delle aree relative alle attività tipiche e di supporto generale:

IMPUTAZIONE ONERI SUPPORTO GENERALE								
Descrizione	Consulenza	Formazione	Informazione e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Supporto logistico	Promozione	Animazione Territoriale	Oneri supporto generale
Acquisti	€ 517,51	€ 278,64	€ 1.168,91	€ 235,45	€ 318,45	€ 721,57	€ 664,12	€ 1.104,30
Servizi	€ 2.074,64	€ 1.175,40	€ 1.433,79	€ 467,26	€ 1.298,40	€ 5.495,38	€ 2.359,01	€ 9.682,77
Godimenti beni terzi	€ 1.650,65	€ 888,81	€ 1.142,76	€ 380,92	€ 1.015,78	€ 2.362,01	€ 1.904,59	€ 3.428,27
Personale	€ 13.380,42	€ 2.988,42	€ 9.044,46	€ 2.988,42	€ 7.926,81	€ 11.771,31	€ 9.583,56	€ 21.584,60
Ammortamenti		€ 794,29	€ 28,75		€ 2.362,13	€ 938,32		€ 1.511,88
Oneri diversi di gestione	€ 654,18	€ 352,25	€ 1.242,03	€ 150,96	€ 402,57	€ 5.352,10	€ 754,84	€ 7.646,02
Totale	€ 18.277,40	€ 6.477,81	€ 14.060,70	€ 4.223,01	€ 13.324,14	€ 26.640,69	€ 15.266,12	€ 44.957,84

Risorse umane retribuite

Per tali si intendono le persone delle cui prestazioni di lavoro, a vario titolo (lavoro subordinato, parasubordinato e autonomo), l'Ente Gestore si è avvalso durante l'anno sociale per lo svolgimento delle sue attività.

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO SUBORDINATO (DIPENDENTI)

Totale personale Csv	Tipo di contratto	% Part Time / full time	Costo complessivo annuale	Di cui Oneri di supporto generale	Di cui Oneri da Attività tipica
4 Unità	Tempo indeterminato	Part time 100% - 20 ore settimanali	€ 79.268,00	€ 21.584,60	€ 57.683,40

· **Costo complessivo annuale:** si intende il costo complessivo sostenuto per il dipendente nell'anno, comprensivo di: retribuzione lorda, oneri sociali e assicurativi, accantonamento Tfr, IRAP, ecc... Tali oneri del personale dipendente confluiscono, per natura, nella voce "Personale".

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO SUBORDINATO (DIPENDENTI)				
Dipendente	Livello retributivo	Tipo di contratto (tempo determinato/indeterminato)	% Part Time (full time = 100%)	Costo complessivo annuale
Direzione	I°	Tempo indeterminato	Part Time = 50%	€ 21.648,76
Amministrazione	II°	Tempo indeterminato	Part Time = 50%	€ 19.295,37
Segreteria	IV°	Tempo indeterminato	Full Time = 100% in congedo parentale per il 50%	€ 20.130,38
Progettazione	IV°	Tempo indeterminato	Part Time = 50%	€ 18.193,49
Totale				€ 79.268,00

PROFESSIONISTI	
Tipologia	Costo complessivo annuale
Consulente del lavoro	€ 2.283,84
Totale	€ 2.283,84