

**ASSOCIAZIONE DELLE ASSOCIAZIONI PER IL CSV
DELLA PROVINCIA DI BN**

Sede legale BENEVENTO – Viale Mellusi, 68

Codice Fiscale: 92038520620

BILANCIO CONSUNTIVO 2019

**STATO PATRIMONIALE
RENDICONTO GESTIONALE
NOTA INTEGRATIVA**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	ANNO 2019	ANNO 2018	VARIAZIONE
A) Quote associative ancora da versare	0,00	0,00	-
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-
2) diritti di brevetto, industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	1.118,25	1.118,25	-
3) spese manutenzioni da ammortizzare	-	-	-
4) oneri pluriennali	-	-	-
5) Altre	-	-	-
Totale immobilizzazioni Immateriali	1.118,25	1.118,25	-
II - Immobilizzazioni Materiali			
1) terreni e fabbricati	15.931,00	15.931,00	-
2) impianti e attrezzature	28.426,32	28.426,32	-
3) altri beni	48.544,05	47.124,04	1.420,01
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-	-
Totale Immobilizzazioni Materiali	92.901,37	91.481,36	1.420,01
III Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni			
2) Crediti	1.000,00	0,00	1.000,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
3) altri titoli	-	-	-
Totale Immobilizzazioni finanziarie	1.000,00	0,00	1.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	95.019,62	92.599,61	2.420,01
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semi lavorati	-	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-	-
5) acconti	-	-	-
Totale I - Rimanenze	0,00	0,00	0,00
II - Crediti			
1) verso clienti	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
2) verso altri	4.930,75	2.761,19	2.169,56
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
crediti V.so Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	-	-	-
crediti V/Fondazioni bancarie	600,75	601,19	-0,44
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
Totale II - Crediti	4.930,75	2.761,19	2.169,56
III - Attività finanziarie non immobilizzate			
1) Partecipazioni	-	-	-
2) Altri titoli	-	-	-
Totale III - Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00	0,00
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	131.001,38	183.629,00	-52.627,62
2) Assegni	-	-	-
3) denaro e valori in cassa	0,00	1.361,57	-1.361,57
Totale IV - Disponibilità liquide	131.001,38	184.990,57	-53.989,19
Totale attivo circolante (C)	135.932,13	187.751,76	-51.819,63
D) Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	230.951,75	280.351,37	-49.399,62

PASSIVO	ANNO 2019	ANNO 2018	VARIAZIONE
A) Patrimonio netto			
I - fondo di dotazione dell'ente	3.140,00	3.140,00	0,00
II - Patrimonio vincolato			
1) Fondi vincolati destinati da Terzi	0,00	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	0,00	0,00	0,00
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	94.019,62	92.599,61	1.420,01
Totale patrimonio vincolato	94.019,62	92.599,61	1.420,01
III - Patrimonio libero dell'ente gestore			
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-	-	-
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-	-	-
3) Riserve statutarie	-	-	-
Totale Patrimonio libero dell'ente gestore	0,00	0,00	0,00
Totale Patrimonio Netto (A)	97.159,62	95.739,61	1.420,01
B) Fondi per rischi ed oneri futuri			
I - Fondi vincolati alle funzioni del CSV			
1) Fondo per completamento azioni	18.248,15	23.184,38	-4.936,23
2) Fondo per risorse in attesa di destinazione	1.702,93	42.037,82	-40.334,89
3) Fondo Rischi	0,00	0,00	0,00
Totale Fondi vincolati alle funzioni del CSV	19.951,08	65.222,20	-45.271,12
II - Altri Fondi			
1) Per trattamento di quiescenza	-	-	-
Totale Altri Fondi	0,00	0,00	0,00
Totale Fondi per rischi ed oneri futuri (B)	19.951,08	65.222,20	-45.271,12
C) Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato			
Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subord.	7.301,26	7.301,26	-
Totale fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato (C)	7.301,26	7.301,26	0,00
D) Debiti			
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
2) Debiti verso banche	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	65.834,76	56.134,76	9.700,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
4) Acconti	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
5) Debiti verso fornitori	25.195,19	44.853,84	-19.658,65
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	25.195,19	44.853,84	-19.658,65
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
6) Debiti tributari	7.151,05	3.617,53	3.533,52
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	7.151,05	3.617,53	3.533,52
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.306,79	5.975,22	2.331,57
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	8.306,79	5.975,22	2.331,57
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
8) Altri debiti	0,00	0,00	0,00
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
Totale Debiti (D)	106.487,79	110.581,35	-4.093,56
E) Ratei e risconti	52,00	1.506,95	-1.454,95
TOTALE PASSIVO	230.951,75	280.351,37	-49.399,62

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI	ANNO 2019	ANNO 2018	VARIAZIONE
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	294.713,07	334.935,07	-40.222,00
1.1) Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	291.046,12	334.032,07	-42.985,95
1) Contributi per servizi	291.046,12	334.032,07	-42.985,95
2) Contributi per progettazione sociale	0,00	0,00	0,00
3) Contributi per progetto SUD			
1.2) Da contributi su progetti	0,00	0,00	0,00
1.3) Da contratti con Enti pubblici	3.666,95	653,05	3.013,90
1.4) Da soci ed associati	0,00	0,00	0,00
1.5) Da non soci	0,00	0,00	0,00
1.6) Altri proventi e ricavi	0,00	249,95	-249,95
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00
2.1) Raccolta 1	-	-	-
2.2) Raccolta 2	-	-	-
2.3) Raccolta 3	-	-	-
2.4) Altri	-	-	-
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	0,00	0,00	0,00
3.1) Da gestioni commerciali accessorie	-	-	-
3.2) Da contratti con enti pubblici	-	-	-
3.3) Da soci ed associati	-	-	-
3.4) Da non soci	-	-	-
3.5) Altri proventi e ricavi	-	-	-
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	12,17	14,50	-2,33
4.1) Da rapporti bancari	12,17	14,50	-2,33
4.2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00
4.3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00
4.4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
5) PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
5.1) Da attività finanziaria	-	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-	-
5.3) Da altre attività	-	-	-
TOTALE PROVENTI	294.725,24	334.949,57	-40.224,33

ONERI	ANNO 2019	ANNO 2018	VARIAZIONE
1) Oneri da attività tipica	198.578,63	221.166,71	-22.588,08
1.1) Da Gestione CSV	195.117,30	220.513,66	-25.396,36
1) Promozione del volontariato	47.804,41	52.042,37	-4.237,96
2) Consulenza ed assistenza	14.047,97	24.353,76	-10.305,79
3) Formazione	46.983,57	54.616,82	-7.633,25
4) Informazione e comunicazione	27.930,31	28.839,96	-909,65
5) Ricerca e documentazione	321,00	160,00	161,00
6) Progettazione sociale	0,00	4.587,98	-4.587,98
7) Animazione territoriale	0,00	0,00	0,00
8) Supporto logistico	13.641,00	8.249,46	5.391,54
9) Oneri di funzionamento sportelli operativi	44.389,04	47.663,31	-3.274,27
1.2) Da altre Attività tipiche dell'Ente Gestore	3.461,33	653,05	2.808,28
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00
2.1) Raccolta 1	-	-	-
2.2) Raccolta 2	-	-	-
2.3) Raccolta 3	-	-	-
2.4) Attività ordinaria di promozione	-	-	-
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	0,00	0,00	0,00
3.1) Acquisti	-	-	-
3.2) Servizi	-	-	-
3.3) Godimento beni di terzi	-	-	-
3.4) Personale	-	-	-
3.5) Ammortamenti	-	-	-
3.6) Oneri diversi di gestione	-	-	-
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	100,07	212,01	-111,94
4.1) Su rapporti bancari	100,07	212,01	-111,94
4.2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00
4.3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00
4.4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
5) ONERI STRAORDINARI	0,00	6.723,65	-6.723,65
5.1) Da attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
5.2) Da attività immobiliari	0,00	0,00	0,00
5.3) Da altre attività	0,00	6.723,65	-6.723,65
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	96.046,54	106.847,20	-10.800,66
6.1) Acquisti	5.183,21	8.886,88	-3.703,67
6.2) Servizi	38.218,28	36.669,30	1.548,98
6.3) Godimento beni di terzi	5.981,40	3.092,70	2.888,70
6.4) Personale	33.999,49	30.510,84	3.488,65
6.5) Ammortamenti	1.420,01	11.968,42	-10.548,41
6.6) Altri oneri	11.244,15	15.719,06	-4.474,91
TOTALE ONERI	294.725,24	334.949,57	-40.224,33
RISULTATO GESTIONALE	0,00	0,00	0,00

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 risorse, e di fornire, per mezzo di valori quantitativo – monetari, una rappresentazione chiara veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, nonché del risultato della gestione conseguito dall'Ente nell'intervallo temporale cui il bilancio riferisce.

Il presente bilancio è 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 riferisce.

Il CESVOB si conforma ai principi e agli obblighi previsti dal decreto legislativo n. 117/2017 (Codice del Terzo Settore) che prevede per gli ETS con volumi di entrate superiori ad euro 250.000 l'obbligo di redigere il Bilancio formato da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione.

Inoltre gli schemi di Bilancio, così come i principi contabili adottati, sin dal bilancio consuntivo 2011, sono conformi ai contenuti del "Modello Unificato Rendicontazione dell'attività dei CSV e dei CoGe" approvato in data 24/03/2011 dai firmatari dell'accordo ACRI-Volontariato del 23/06/2010 e successivamente integrato con la "Guida per la compilazione della nota integrativa degli enti gestori i CSV".

Per l'esercizio 2019 viene altresì redatto il Bilancio sociale 2019.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionale ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Nella valutazione delle voci non è stato seguito il cosiddetto "criterio di cassa", bensì quello "di competenza", in quanto ritenuto criterio di ordinario utilizzo nella redazione dei bilanci e dei rendiconti, al fine di esprimere il risultato gestionale di un esercizio amministrativo.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o 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, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare i criteri adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione e rappresentano valori connessi a beni di natura non materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo, tale da produrre un'utilità pluriennale.

I valori ricompresi nelle immobilizzazioni immateriali sono stati assoggettati al processo di ammortamento per l'intero ammontare.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisizione e rappresentano valori connessi a beni di natura materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo, tale da produrre un'utilità pluriennale.

I valori ricompresi nelle immobilizzazioni materiali sono stati assoggettati al processo di ammortamento per l'intero ammontare.

Pertanto è stato inserito in bilancio il costo storico ed il relativo fondo di ammortamento.

Crediti

Sono esposti al loro valore nominale.

Debiti

Sono esposti al loro valore nominale.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle previsioni normative di riferimento.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali (voce 3 patrimoniale)

La voce delle immobilizzazioni immateriali pari ad € 1.118,25 si riferisce al software sulla privacy acquistato nel corso dell'anno 2013 per € 543,00, al pacchetto Microsoft Office acquistato nel corso del 2017 per € 320,25, a n. 8 licenze Office acquistate nel corso del 2018 per € 208,00 e ad una licenza Microsoft Windows 10 Pro acquistata nel corso del 2018 per € 47,00, tutti completamente ammortizzati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI <i>"acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"</i>							
Descrizione	Valore Storico	Fondo ammortamento delle imm.ni al 31/12/18	Valore netto delle imm.ni al 31/12/18	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2019	Decrementi	Ammortamento al 31/12/19	Valore netto delle imm.ni al 31/12/19
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere ingegno	1.118,25	-1.118,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	€ 1.118,25	€ -1.118,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Immobilizzazioni materiali (voce 5 patrimoniale)

La voce delle immobilizzazioni materiali ammonta a complessivi € 92.901,37 completamente ammortizzati. Essa comprende opere murarie eseguite presso le sedi territoriali di Frasso Telesino e di Airola per € 15.931,00, impianti e attrezzature per € 28.426,32 e altri beni quali mobili e arredi ed attrezzature per ufficio per € 48.544,05.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"							
Descrizione	Valore Storico	Fondo ammortamento delle imm.ni al 31/12/18	Valore netto delle imm.ni al 31/12/18	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2019	Decrementi	Ammortamento al 31/12/19	Valore netto delle imm.ni al 31/12/19
<i>Terreni e fabbricati</i>	15.931,00	-15.931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Impianti e attrezzature</i>	28.426,32	-28.426,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri beni (mobili e arredi)</i>	47.124,04	-47.124,04	0,00	1.420,01	0,00	1.420,01	0,00
Totale	€ 91.481,36	€ -91.481,36	€ 0,00	€ 1.420,01	€ 0,00	€ 1.420,01	€ 0,00

A seguire gli acquisti di beni in C/Capitale effettuati durante l'esercizio sopra riportati, opportunamente riclassificati secondo la loro destinazione.

Destinazione	Immobilizzi acquisiti con le risorse del FSV	Immobilizzi acquisiti con risorse diverse dal FSV	Totale
Immobilizzi destinati al supporto generale			
<i>Telefono cellulare (Iphone 11 pro)</i>	1.420,01		1.420,01
TOTALE GENERALE	1.420,01		1.420,01

Immobilizzazioni finanziarie (voce 7 patrimoniale)

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00

La voce attività finanziarie immobilizzate si riferisce alla partecipazione del CESVOB nel GAL TITERNO per € 1.000,00

Crediti per contributi e quote (voce 16 patrimoniale)

CREDITI PER CONTRIBUTI E QUOTE		
Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 4.920,75	€ 2.761,19	€ 2.159,56

Al 31/12/2019 risultano crediti v/Fondazioni bancarie per contributi assegnati, ma non ancora erogati per un valore pari ad € 600,75 relativi all'anno 2017.

Al 31/12/2019 risultano crediti v/Enti pubblici per contributi assegnati per un valore pari ad € 4.320,00. Essi sono rappresentati da crediti v/Dipartimento della Gioventù e del Servizio Civile Nazionale per la formazione dei volontari nell'ambito del progetto "Nonni Social Economy - la comunicazione social nell'economia sociale" relativi alle annualità 2017 e 2018.

L'importo del credito pari ad € 4.320,00 si riferisce all'intero contributo per ciascuna annualità, pari ad € 2.160,00 per anno, richiesto e non ancora erogato dal Dipartimento della Gioventù e del Servizio Civile Nazionale.

Credito v/altri (voce 20 patrimoniale)

I crediti v/altri al 31/12/2019, pari ad € 10,00, si riferiscono ad anticipi di stipendio ai dipendenti.

Disponibilità liquide (voce 24 patrimoniale)

DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 131.001,38	€ 184.990,57	- € 53.989.19

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data del 31/12/2019, presenti sul c/c bancario, tenuto presso la BPM, intestato all'associazione.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

Patrimonio netto (voce 28 patrimoniale)

PATRIMONIO NETTO		
Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 3.140,00	€ 3.140,00	0,00

Il Patrimonio netto, costituito dal fondo di dotazione dell'ente, al 31/12/2019 ammonta ad € 3.140,00.

32) Fondi per rischi ed oneri (voce 32 patrimoniale)

FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 19.951,08	€ 65.222,20	- € 45.271,12

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2019 ammontano a complessivi € 19.951,08 rispetto ad € 65.222,20 dell'anno 2018 e risultano così suddivisi:

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2018
Fondo risorse non vincolate	1.702,93	42.037,82
Fondo risorse vincolate completamento azioni	18.248,15	23.184,38
Totale	19.951,08	65.222,20

In merito ai fondi risorse vincolate e non vincolate si precisa quanto segue:

I residui al 31/12/2019 intesi come differenza tra proventi ed oneri sono stati ripartiti in:

- risorse vincolate per il completamento azioni;
- risorse non vincolate.

Per risorse vincolate si intendono quelle risorse destinate a specifiche azioni non ancora avviate o completate nell'esercizio previsto, per le quali risulta al

31/12/2019 una delibera del direttivo o un contratto relativi al completamento o all'avvio dell'azione nell'anno successivo.

In particolare al 31/12/2019 le risorse vincolate per completamento azioni per gli anni 2017/2018/2019 ammontano ad € 18.248,15.

Per risorse non vincolate si intendono quelle risorse non utilizzate nel corso dell'esercizio e per le quali non risulta al 31/12/2019 nessun impegno (delibera o contratto) al completamento o all'avvio di determinate azioni, le quali saranno riprogrammate l'anno successivo in seguito all'approvazione del Comitato di Gestione.

In particolare al 31/12/2019 le risorse non vincolate per gli anni 2018/2019 ammontano ad € 1.702,93.

Trattamento di fine rapporto (voce 34 patrimoniale)

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 7.301,26	€ 7.301,26	€ 0,00

Al 31/12/2019 il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a complessivi € 7.301,26. L'importo del fondo risulta invariato rispetto all'anno precedente, in quanto il TFR maturato nell'anno 2019 è stato trasferito ad un fondo della Cattolica Assicurazioni, come stabilito dai dipendenti nel corso dell'anno 2016.

Debiti verso fornitori (voce 36 patrimoniale)

DEBITI VERSO FORNITORI		
Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 5.996,73	€ 18.788,26	-€ 12.791,53

I debiti v/fornitori al 31/12/2019 ammontano a complessivi € 5.996,73 e risultano così distinti:

DESCRIZIONE	31/12/2019
TELECOM ITALIA SPA	215,83
ACETO MARIA CRISTINA	46,00
CARDONE	52,00
GRASSO LUIGIA	164,79
C.P.R. SERVIZI	1.000,00
IEVOLELLA srl	119,35
FASTWEB	2.136,76
TIPOGRAFIA CIARDIELLO di Ciardiello e Lonardo	-70,76
VODAFONE	793,46
PARTENIO SERVICE coop sociale	119,29
LUMA srl	1.420,01
Totale	5.996,73

Altri debiti verso fornitori (voce 38 patrimoniale)

ALTRI DEBITI VERSO FORNITORI		
Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 19.198,46	€ 26.065,58	-€ 6.867,12

Gli altri debiti v/fornitori al 31/12/2019 ammontano a complessivi € 19.198,46 e sono costituiti esclusivamente da fatture da ricevere.

Debiti verso altri finanziatori (voce 40-3 patrimoniale)

DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI		
Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 65.834,76	€ 56.134,76	€ 9.700,00

I debiti v/altri finanziatori al 31/12/2019 ammontano a complessivi € 65.834,76 e si riferiscono a somme da restituire al Co.Ge. per la revoca del progetto dell'associazione La Salle in merito al Bando 2008 Progetto Sud (perequazione) oltre che da economie risultanti dalla chiusura del bando.

Nel corso dell'anno 2018 una parte di queste risorse, pari a € 9.700,00 è stata utilizzata per stornare un credito nei confronti delle Fondazioni, relativo alla programmazione 2012, così come stabilito nella riunione del Comitato di Gestione della Campania del 25/09/2018 e comunicato con delibera Prot. V n. 61 del 08/10/2018. Successivamente, a luglio del 2019, in seguito all'accredito da parte dell'ONC dell'importo di € 9.700,00 (credito vantato dal CESVOB relativo all'anno 2012) è stato ricostituito il debito V/altri finanziatori relativo all'economie del bando 2008 Progetto Sud.

Debiti tributari (voce 40-6 patrimoniale)

DEBITI TRIBUTARI		
Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 7.151,05	€ 3.617,53	€ 3.533,52

I debiti tributari al 31/12/2019 ammontano a complessivi € 7.151.05 e risultano così distinti:

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2018
Erario c/ritenute lavoratori dipendenti	5.355,85	2.941,61
Erario c/ritenute lavoratori autonomi	1.777,06	-316,15
Erario c/imposta sostitutiva 11%	18,14	18,78
Debiti V/Erario per IRAP	0,00	973,29
Totale	7.151,05	3.617,53

Debiti v/istituti di previdenza (voce 40-7 patrimoniale)

DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA		
Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 8.306,79	€ 5.975,22	€ 2.331,57

I debiti v/istituti di previdenza al 31/12/2019 ammontano a complessivi € 8.306,79 e risultano e risultano così distinti:

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2018
INPS C/contributi lavoratori dipendenti	6.071,57	4.216,43
Debiti V/Altri Istituti di previdenza	-78,00	10,00
INPS C/contributi lavoratori parasubordinati	2.313,22	1.748,79
Totale	8.306,79	5.975,22

Ratei e Risconti passivi (voce 45 patrimoniale)

RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
€ 52,00	€ 1.506,95	-€ 1.454,95

Ratei passivi

I ratei passivi al 31/12/2019 ammontano a complessivi € 52,00 e si riferiscono al pagamento di un fornitore al 31/12/2019, la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell'anno 2020 (non ancora visibile sull'e.c. bancario al 31/12/2019).

RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale evidenzia le componenti economiche, negative e positive, che determinano il risultato di gestione.

Nel caso specifico il risultato di gestione è pari a zero in quanto, come sopra descritto, al 31/12/2019 la differenza tra le componenti negative e positive derivanti da contributi FUN, residui, ripartita in "risorse vincolate per il completamento azioni" e "risorse non vincolate" ha determinato contabilmente una riduzione dei proventi di competenza e ha alimentato dei fondi, inseriti nel passivo patrimoniale, rispettivamente denominati "fondo risorse vincolate per completamento azioni" e "fondo risorse non vincolate".

Componenti positive

Descrizione	31/12/2019
Attribuzioni da FSV anno corrente - servizi	233.212,68
Attribuzioni da FSV – risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni - servizi	57.833,44
Contributi da Enti Pubblici – progetto “Nonni Social Economy”	3.666,95
Proventi finanziari	12,17
Totale	294.725,24

Le attribuzioni da FSV anno corrente – servizi - pari ad € 233.212,68, risultano dalla differenza tra l’attribuzione su progettazione annuale per l’anno 2019 pari ad € 245.775,00 ed i residui rappresentati da “risorse vincolate per il completamento azioni” e “risorse non vincolate” pari a complessivi € 12.562,32.

Le attribuzioni da FSV – anni precedenti servizi, pari ad € 57.833,44, risultano dalla differenza tra le “risorse vincolate da anni precedenti per il completamento azioni” pari ad € 65.222,20 ed i residui risultanti al 31/12/2019 pari a complessivi € 7.388,76.

I contributi da Enti Pubblici pari ad € 3.666,95 si riferiscono ai progetti “Nonni Social Economy - la comunicazione social nell’economia sociale” realizzato con il Dipartimento della Gioventù e del Servizio Civile Nazionale relativi agli anni 2017 e 2018.

La voce proventi finanziari, pari ad € 12,17 è costituita dagli interessi attivi maturati al 31/12/2019 sul c/c tenuto presso il Banco Popolare.

Componenti negative

CONSULENZA E ASSISTENZA (voce 1 gestionale)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Consulenza e assistenza		
Acquisti	248,04	154,38
Servizi	9.827,87	20.706,87
Godimento beni di terzi	0,00	0,00
Personale	3.972,06	3.492,51
Ammortamenti	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00
Totale	14.047,97	24.353,76

Le voci relative ai servizi ed al personale vengono a seguire meglio dettagliate

Descrizione servizi	31/12/2019	31/12/2018
Compensi a professionisti	7.398,40	13.160,41
Servizi di catering	202,52	644,16
Elaborazione grafica e stampa	0,00	440,96
Rimborsi spese professionisti	1.387,22	4.698,14
Prestazioni occasionali	556,81	512,50
Spese di vitto e alloggio	0,00	85,00
Atri oneri per servizi	282,92	1.165,70
Totale	9.827,87	20.706,87

Descrizione personale	31/12/2019	31/12/2018
Addetto segreteria	3.972,06	3.492,51
Totale	3.972,06	3.492,51

FORMAZIONE (voce 2 gestionale)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Formazione		
Acquisti	1.061,94	97,50
Servizi	15.983,80	24.973,33
Godimento beni di terzi	465,00	987,00
Personale	23.394,83	20.078,99
Ammortamenti	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	6.078,00	8.480,00
Totale	46.983,57	54.616,82

Le voci relative ai servizi ed al personale vengono a seguire meglio dettagliate

Descrizione servizi	31/12/2019	31/12/2018
Altri oneri per servizi	5.100,01	11.854,40
Rimborso spesa docenti	0,00	177,82
Compenso docenti	6.562,00	6.924,01
Spese di vitto e alloggio	0,00	1.338,20
Elaborazione grafica e stampa	1.247,45	2.353,72
Servizi di catering	3.074,34	2.325,18
Totale	15.983,80	24.973,33

Descrizione personale	31/12/2019	31/12/2018
Direttore	4.303,09	0,00
Addetto formazione	19.091,74	20.078,99
Addetto segreteria	0,00	0,00
Totale	23.394,83	20.078,99

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE (voce 3 gestionale)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Informazione e comunicazione		
Acquisti	0,00	140,00
Servizi	20.733,17	21.299,79
Godimento beni di terzi	0,00	1.000,00
Personale	7.197,14	6.400,17
Ammortamenti	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00
Totale	27.930,31	28.839,96

Le voci relative ai servizi ed al personale vengono a seguire meglio dettagliate

Descrizione servizi	31/12/2019	31/12/2018
Compensi a professionisti	15.713,00	9.987,50
Prestazioni occasionali	1.452,50	2.450,00
Elaborazione grafica e stampa	2.310,77	2.496,60
Servizi di catering	119,90	6.365,69
Altri oneri per servizi	1.137,00	0,00
Totale	20.733,17	21.299,79

Descrizione personale	31/12/2019	31/12/2018
Direttore	7.197,14	6.400,17
Totale	7.197,14	6.400,17

RICERCA E DOCUMENTAZIONE (voce 4 gestionale)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Ricerca e documentazione		
Acquisti	0,00	160,00
Servizi	0,00	0,00
Godimento beni di terzi	0,00	0,00
Personale	0,00	0,00
Ammortamenti	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	321,00	0,00
Totale	321,00	160,00

SUPPORTO LOGISTICO (voce 5 gestionale)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Supporto logistico		
Acquisti	0,00	0,00
Servizi	4.999,56	900,00
Godimento beni di terzi	0,00	0,00
Personale	8.641,44	7.349,46
Ammortamenti	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00
Totale	13.641,00	8.249,46

La voce relativa al personale viene di seguito dettagliata

Descrizione personale	31/12/2019	31/12/2018
Personale dipendente (addetto formazione)	4.642,06	3.688,05
Addetto segreteria	3.999,38	3.661,41
Totale	8.641,44	7.349,46

PROMOZIONE (voce 7 gestionale)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Promozione		
Acquisti	1.735,92	2.608,58
Servizi	15.636,51	33.768,36
Godimento beni di terzi	1.300,00	2.132,36
Personale	27.542,36	12.798,98
Ammortamenti	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	1.589,62	734,09
Totale	47.804,41	52.042,37

Le voci relative agli acquisti, ai servizi ed al personale vengono a seguire meglio dettagliate

Descrizione acquisti	31/12/2019	31/12/2018
Acquisto materiale di cancelleria	1.101,02	1.312,25
Acquisto generi alimentari	634,90	1.296,33
Totale	1.735,92	2.608,58

Descrizione servizi	31/12/2019	31/12/2018
Altri oneri per servizi	8.935,07	10.883,30
Elaborazione grafica e stampa	4.395,00	2.867,09
Prestazioni occasionali	842,00	14.132,85
Servizi di catering	0,00	1.260,12
Utenze	135,29	0,00
Acquisto spazi su mass media	1.264,15	0,00
Consulenze e servizi professionali	65,00	4.625,00
Totale	15.636,51	33.768,36

Descrizione personale	31/12/2019	31/12/2018
Addetto promozione	14.974,58	0,00
Direttore	7.199,64	6.900,17
Personale dipendente (addetto formazione)	3.841,96	3.899,37
Addetto segreteria	1.526,18	1.999,44
Totale	27.542,36	12.798,98

ONERI DI FUNZIONAMENTO DEGLI SPORTELLI TERRITORIALI (voce 8 gestionale)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Oneri di funzionamento degli sportelli territoriali		
Acquisti	3.507,43	5.608,51
Servizi	5.170,83	5.372,91
Godimento beni di terzi	0,00	0,00
Personale	33.590,43	32.618,65
Ammortamenti	0,00	4.063,24
Oneri diversi di gestione	2.120,35	0,00
Totale	44.389,04	47.663,31

Le voci relative ai servizi vengono a seguire meglio dettagliate

Descrizione servizi	31/12/2019	31/12/2018
Utenze	2.541,22	1.176,07
Servizi di pulizia	2.369,61	3.302,84
Manutenzione PC	260,00	894,00
Totale	5.170,83	5.372,91

ALTRE ATTIVITA' REALIZZATE DALL'ENTE GESTORE (voce 9 gestionale)

Tra le altre attività realizzate dal CESVOB rientra il progetto "Nonni Social Economy - la comunicazione social nell'economia sociale" finanziato dal Dipartimento della Gioventù e del Servizio Civile Nazionale relativo alle annualità 2017 e 2018.

Nel corso del 2019 gli oneri sostenuti per tale progetto relativi all'annualità 2017 risultano pari ad € 1.322,15, mentre quelli relativi all'annualità 2018 risultano pari ad € 2.139,18.

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI (voce 12 gestionale)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Su rapporti bancari	100,07	212,01
Totale	100,07	212,01

Le componenti negative relative alla gestione finanziaria sono rappresentate dal canone annuale bancomat e dalle spese di gestione del c/c bancario tenuto presso la BPM (Banco Popolare).

ONERI DI SUPPORTO GENERALE (voce 14 gestionale)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Acquisti	5.183,21	8.886,88
Servizi	38.218,28	36.669,30
Godimento beni di terzi	5.981,40	3.092,70
Personale	33.999,49	30.510,84
Ammortamenti	1.420,01	11.968,42
Altri oneri	11.244,15	15.719,06
Totale	96.046,54	106.847,20

Le voci relative agli acquisti, ai servizi, al personale ed agli oneri diversi di gestione vengono a seguire meglio dettagliate

Descrizione acquisti	31/12/2019	31/12/2018
Acquisto materiali di consumo	1.545,16	6.866,96
Acquisto materiale di cancelleria	951,80	1.002,55
Acquisto generi alimentari	2.446,25	1.017,37
Acquisto giornali e riviste	240,00	0,00
Totale	5.183,21	8.886,88

Descrizione servizi	31/12/2019	31/12/2018
Consulenza contabile-amministrativa	8.000,00	8.000,00
Compenso revisori	12.521,60	12.382,20
Utenze	3.733,30	4.187,77
Servizi di pulizia	3.249,52	4.230,96
Consulenza del lavoro	2.500,00	2.500,00
Spese postali e valori bollati	1.724,80	766,16
Consulenza sicurezza sul lavoro	1.522,56	1.522,56
Assicurazione	1.102,07	1.102,07
Manutenzione impianti ed attrezzature	1.226,11	1.701,00
Altri oneri servizi	435,00	276,58
Consulenza e assistenza DPS	1.556,72	0,00
Spese di vitto e alloggio	0,00	0,00
Grafica Cesvob	646,60	0,00
Totale	38.218,28	36.669,30

Descrizione personale	31/12/2019	31/12/2018
Direttore	10.993,85	8.732,56
Addetto segreteria	23.005,64	21.425,16
Altri costi del personale	0,00	353,12
Totale	33.999,49	30.510,84

Descrizione oneri diversi di gestione	31/12/2019	31/12/2018
IRAP	5.154,00	6.000,00
Quota associativa CSVnet	2.457,75	2.461,54
Rimborsi spese trasferte	2.577,33	5.215,19
Altri oneri diversi di gestione	905,01	2.042,33
Spese di rappresentanza	150,06	0,00
Totale	11.244,15	15.719,06

Altre informazioni

Nel corso del 2019 sono stati impiegati nella struttura n. 3 lavoratori dipendenti, così distinti:

- Direttore (contratto a tempo indeterminato full-time);
- Addetto alla segreteria (contratto a tempo indeterminato part-time 36h);
- Addetto formazione (contratto a tempo indeterminato part-time 31h).

Il presente bilancio rappresenta in modo chiaro veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico conseguito dall'Ente nell'esercizio chiuso al 31/12/2019.