

## **NOTA INTEGRATIVA 2017**

### **PREMESSA:**

Il bilancio 2017 si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale, del Rendiconto della Raccolta Fondi con relativa Relazione illustrativa, del prospetto di sintesi rendicontazione attività CSV, oltre alla presente Nota integrativa.

I suddetti documenti sono redatti secondo le linee guida congiunte CSVnet-Consulta Nazionale dei Comitati di Gestione del 30 novembre 2007 e del modello Unificato di rendicontazione delle attività dei C.S.V. e dei CO.GE. approvato il 24 marzo 2011 dai firmatari dell'accordo ACRI-Volontariato.

Le linee guida citate tengono conto di quanto proposto dalle Linee guida approvate dall'Agenzia per il Terzo Settore e dalla Raccomandazione n. 3 emanata in materia dal CNDCEC.

### **INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE:**

L'Associazione Dar Voce è una Associazione di Volontariato di secondo livello, iscritta al Registro Regionale del Volontariato e pertanto Onlus di diritto, con personalità giuridica dal 30/06/2009.

Dar Voce è governata da statuto dall'Assemblea dei Soci la quale elegge il Consiglio Direttivo e il Presidente.

Alla data del 31/12/17 l'Assemblea è composta da 102 Associazioni socie, con sede nella provincia di Reggio Emilia, delle quali 95 sono Associazioni di volontariato, 1 fondazione onlus, 4 onlus anagrafe, 1 A.P.S. e 1 ONG.

Il quadro normativo civilistico fiscale corrisponde agli Enti non Commerciali, specificatamente alla normativa vigente sugli Enti del Terzo Settore (Legge 106/2016, Dlgs 117/17).

La sede di Dar Voce è in viale Trento Trieste, 11 nei locali ricevuti in subconcessione parziale a titolo gratuito dal Comune di Reggio Emilia con un contratto di anni 6+6. Questo progetto che ha richiesto a Dar Voce un investimento in migliorie e adeguamento dei locali assegnati, tradotti nelle spese di manutenzione straordinaria per adeguamenti funzionali nonché interventi di modifica, trasformazione e adeguamento prescritti per Legge, si iscrive in un più ampio contesto di riuso, valorizzazione e rigenerazione sociale promosso dal Comune di Reggio Emilia.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI:**

Nel Rendiconto gestionale le attività sono state suddivise tra attività Centro di Servizio (CSV) e attività Ente Gestore con i criteri:

- ❖ Attività C.S.V.: sono le attività istituzionali approvate nel budget e sostenute con il Fondo Speciale del Volontariato (FSV);
- ❖ Attività Ente Gestore: sono le attività tipiche non previste dal Fondo Speciale per il Volontariato (progettazione e attività proposte da Dar Voce), attività costruite ad hoc per gli Enti del Terzo settore e altri soggetti (enti pubblici o privati)

I criteri di stesura e valutazione delle poste in bilancio sono uniformi rispetto all'anno precedente al fine di agevolare la comparazione.

Tutto ciò ispirandosi a criteri generali di trasparenza, veridicità e prudenza raccomandati dai principi contabili. In particolare:

- Immobilizzazioni: sono iscritte al costo di acquisto e ammortizzate al 100% essendo di modico valore
- Crediti: sono esposti al loro valore di realizzo
- Debiti: sono rilevati al loro valore nominale
- Ratei e Risconti: sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio
- Fondo TFR: rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di Legge e dei contratti di lavoro vigenti

### **DATI SULL'OCCUPAZIONE:**

Il contratto di lavoro applicato è quello del Commercio-Terziario per i dipendenti a tempo indeterminato e determinato. Si rimanda al dettaglio di cui a pagina 28

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVITA':

- Immobilizzazioni:

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate al 100% nell'anno di acquisto, ad eccezione delle Spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi. Tale voce di bilancio accoglie i costi sostenuti per la ristrutturazione dei locali siti in via Trento Trieste, 11 a Reggio Emilia, nuova sede dell'associazione, e sono ammortizzati in un periodo di 6 anni, in relazione alla durata della sub-concessione dei locali stessi siglata con il Comune di Reggio Emilia in data 16/12/2016.

Le immobilizzazioni sono valorizzate al costo storico ed al 31/12/2017 ammontano complessivamente a € 199.673,22 e, rispetto all'anno precedente, presentano le seguenti variazioni:

Immobilizzazioni materiali	Valore immobilizzazioni 2016	Incrementi	Decrementi	Valore immobilizzazioni 2017
Macchine ufficio	26.838,36	3.423,12	7.995,40	22.266,08
Impianti generici	-	1.367,62		1.367,62
Centro elaborazione dati	26.216,31	5.508,22	3.812,16	27.912,37
Beni di modico valore	14.313,40	1.069,96	1.315,02	14.068,34
Mobili e arredi	25.165,26	4.825,64	2.124,41	27.866,49
<b>Totale</b>	<b>92.533,33</b>	<b>16.194,56</b>	<b>15.246,99</b>	<b>93.480,90</b>

- Immobilizzazioni materiali:

o Macchine ufficio € 22.266,08 di cui:

- Incremento per acquisto cespiti € 3.423,12
- Dismissione cespiti non più funzionanti/obsoleti € 7.995,40
- Delta rispetto all'anno precedente € -4.572,28

Il delta è composto dall'acquisto di:

n.3 cellulari per un costo complessivo di € 388,98;

n. 1 fotocopiatrice e stampante MH KONICA Minolta C454e per € 3.034,14;

dismissione di:

n.1 stampante fotocopiatrice stampante K-Mita KM4050 per € 7.796,40;

n. 1 cellulare smartphone per € 199,00.

o Impianti generici € 1.367,62 sono costituiti dall'acquisto di un nuovo condizionatore.

o Centro Elaborazione Dati € 27.912,37 di cui:

- Acquisto: € 5.508,22
- Dismissione per cesione cespiti € -3.808,50
- Dismissione cespiti in omaggio non funzionanti € -3,66
- Delta rispetto all'anno precedente € 111,27

Il delta è composto dall'acquisto di:

n. 1 tablet ASUS ZENPAD per € 268,40

n. 1 tablet E-TAB PRO per € 475,80;

n. 1 KEYBOARD tastiera per € 58,56;

- n. 1 HP Microserver Backup per € 1.085,80;
- n. 1 ZYXEL SWITCH WEB MANAGED per € 384,30;
- n. 1 ZYXEL NEXT-GEN SECURITY GATEWAY per € 988,20;
- n. 5 ZYXEL ACCESS POINT per € 1.342,00;
- n. 1 SWITCH POE WEB per € 378,20;
- n. 1 HP Desktop 6000 Pro E8400 per € 158,60;
- n. 1 ZYXEL LTE WI-FI ROUTER per € 164,70;
- n. 2 Hard Disk SSD, 2 tastiere e 1 PC HP Compaq 6000 pro usati per € 200,00;

da beni ricevuti in dono:

- n. 2 PC usati IMPEX P4 per € 3,66;

dalla dismissione per cessione di:

- n. 4 PC e n. 3 monitor per complessivi € 3.808,50

dismissioni per non funzionamento:

- n. 3 PC usati ricevuti in dono per € 3,66.

Si evidenzia che la cessione delle attrezzature suindicate ha generato una plusvalenza di € 906,90 esposta alla voce E50.03.001 Proventi straordinari da altre attività CSV.

○ Piccole Attrezzature € 14.068,34 di cui:

▪ Acquisti	€ 259,96
▪ Beni ricevuti in dono	€ 810,00
▪ Dismissione cespiti non più funzionanti	€ - 1.315,02
▪ Delta rispetto all'anno precedente	€ -245,06

Il delta è composto dall'acquisto di:

- n. 1 Stampante Brother per € 61,99;
- n. 2 piantane tubolari per € 41,48;
- n. 1 stampante multifunzione wi-fi per € 44,99;
- n. 1 scala per € 50,50;
- n. 1 frigorifero per € 61,00;

da beni ricevuti in dono:

- n. 1 transpallet per Emporio Dora per € 200,00 donati da Levante S.r.l.;
- n. 3 scanner touch per Emporio Dora per € 274,50 donati da Sid Emilia s.r.l.;
- n. 1 scanner touch e n. 1 stampante per € 335,50 donati da Sid Emilia s.r.l.;

dismissione di:

- n. 1 radiomicrofono con cassa per € 576,00;
- n. 1 totem per € 314,60;
- n. telo per proiettore per € 94,00;
- n. 1 tastiera e accessori per € 330,42;

○ Mobili d'ufficio € 27.866,49:

▪ Beni ricevuti in dono	€ 4.825,64
▪ Dismissione cespiti non più funzionanti	€ - 2.124,41
▪ Delta rispetto all'anno precedente	€ 2.701,23

Il delta è composto da arredi ricevuti in dono da IKEA Retail Italia s.r.l. per l'allestimento dell'Emporio solidale Dora per € 4.813,44, e da sedie donate all'associazione Dar Voce da CIS S. cons. r.l. per € 12,20 e dalla dismissione di arredi a seguito del trasloco per € 2.124,41.

Immobilizzazioni immateriali	Valore immobilizzazioni 2016	Incrementi	Decrementi	Valore immobilizzazioni 2017
Oneri pluriennali	8.448,08			8.448,08
Software	53.718,94		2.800,00	50.918,94
Manutenz.straord. beni di terzi		44.952,30		44.952,30
<b>Totale</b>	<b>62.167,02</b>	<b>44.952,30</b>	<b>2.800,00</b>	<b>104.319,32</b>

- Immobilizzazioni immateriali:
  - o Oneri pluriennali € 8.448,08: non hanno subito variazioni nel corso dell'anno.
  - o Software € 50.918,94 di cui:
    - Dismissione cespiti non più funzionanti: € -2.800,00
    - Delta rispetto all'anno precedente: € -2.800,00
  - o Manutenzioni straordinarie su beni di terzi: la voce accoglie i costi sostenuti per la ristrutturazione dei locali adibiti a nuova sede di Dar Voce al secondo piano di Viale Trento Trieste,11 a Reggio Emilia, di seguito prospetto dettagliato:

descrizione	importo
Impresa edile	23.180,00
Coordinamento tecnico lavori geometra	1.550,00
Progettista	208,00
Studio organizzazione spazi	550,00
Tinteggiatura	4.732,56
Pulizia straordinaria e sanificazione	1.390,80
Fornitura piastrelle	249,47
Impianto nuova sede	5.041,04
Allacciamento elettrico	5.350,57
Ripristino e pulizia condizionatori	2.699,86
<b>Totale</b>	<b>44.952,30</b>

Tali costi verranno ammortizzati in un periodo di 6 anni, in relazione alla durata della sub-concessione dei locali stessi siglata con il Comune di Reggio Emilia in data 16/12/2016. L'ammortamento imputato a costo nell'anno 2017 ammonta ad € 7.492,05 iscritto tra gli oneri di supporto generale del CSV.

- Immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali per utenze e dalle azioni di Banca Etica. La voce non presenta variazioni nell'anno.

Immobilizzazioni finanziarie	Valore 2016	Incrementi	Decrementi	Valore 2017
Azioni Banca Etica	1.770,00			1.770,00
Depositi cauzionali	103,00			103,00
<b>Totale</b>	<b>1.873,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.873,00</b>

Attivo circolante:

I Crediti verso clienti ammontano complessivamente ad € 97.703,23.

Esigibili a breve termine sono composti da crediti per note di debito emesse per € 69.905,89 e crediti per note di debito da emettere per € 27.797,34.

<b>Crediti verso clienti per note emesse</b>	
<b>Cliente</b>	<b>saldo</b>
A.I.M.A. Associazione Italiana Malattia ....	3.026,00
Artemente associazione culturale	51,00
Associazione Bahaghari ASD	104,50
Associazione Doc2 Emilia	285,00
Associazione di volontariato NOI CON VOI	285,00
Associazione Il domani	34,00
Associazione Pro Natura	119,00
Associazione pubblica assistenza Croce Bianca	550,00
Associazione RE.MA.RE	193,50
Associazione Rescue Mission	879,00
Associazione servizi per il volontariato Modena	2.812,87
Azienda USL di Reggio Emilia AUSL	27.000,00
Bottega del Natale	102,00
Banca popolare dell'Emilia Romagna	13,11
Comitato Esodati	974,50
Farmacie Comunali Riunite	6.301,31
Forum Solidarietà CVS Parma	1.975,00
Fondazione per lo Sport del Comune di Reggio Emilia	10.000,00
Gast Onlus	887,00
GIS - genitori per l'inclusione sociale	134,00
Gruppo volontari animalisti	1.102,00
I Colori del Vento	68,00
Lega contro i tumori sezione provinciale di RE	900,00
Lombardini srl	2.400,00
Pace s.p.a.	6,10
Progetto Pulcino onlus	1.500,00
Ryder Italia Onlus	107,00
Scandiano città in transizione	34,00
Sentieri del sollievo assistenza domiciliare	28,00
Servizio Sociale Associato Unione Tresinaro Secchia	4.000,00
Teatro dell'Orsa	34,00
Unione dei Comuni Val d'Enza servizi sociali	4.000,00
<b>Totale</b>	<b>69.905,89</b>

I crediti verso clienti per note di debito da emettere ammontano ad € 27.797,34 e si riferiscono:

- C.S.I. contributo 2017 All Inclusive Sport per € 7.797,34
- Convenzione 2017 Farmacie Comunali Riunite e Azienda U.S.L. di Reggio Emilia per l'integrazione scolastica di alunni con DSA e autismo per € 20.000;

Si riporta di seguito la variazione del conto Crediti vs/clienti rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio 2016	aumenti	diminuzioni	Esercizio 2017
Crediti vs/clienti	58.772,46	134.834,85	123.701,42	69.905,89
Note di debito da emettere	-	27.797,34		27.797,34
<b>Totale</b>	<b>58.772,46</b>	<b>162.632,19</b>	<b>123.701,42</b>	<b>97.703,23</b>

- Crediti v/Fondazioni: al 31/12/2017 ammontano a € 62.463,31 e sono così composti:

FONDAZIONI	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	Totale crediti
C.R. Bologna		12.958,25	1.032,30		35.075,90	<b>49.066,45</b>
C.R. B.M.Lugo	5.498,85	4.393,95				<b>9.892,80</b>
Fondazione C.R. Vignola					3.504,06	<b>3.504,06</b>
<b>totali</b>	<b>5.498,85</b>	<b>17.352,20</b>	<b>1.032,30</b>	<b>-</b>	<b>38.579,96</b>	<b>62.463,31</b>

- Crediti v/Enti pubblici per contributi assegnati ammontano a € 56.812,65 e riguardano:
  - la convenzione con il Comune di Reggio Emilia, il Tribunale di Reggio Emilia e i distretti socio sanitari di Reggio Emilia, per il progetto “Amministratore di sostegno” ADS (AR067) nel territorio della provincia di Reggio Emilia per € 35.000,00;
  - l’assegnazione di un contributo regionale per il progetto “Dora in poi” a favore dell’Emporio Solidale per € 9.722,35;
  - l’aggiudicazione del bando Buone pratiche del volontariato della Regione Emilia Romagna per il progetto “Emporio solidale” per € 12.090,30;
- Crediti v/Fondazione della Pietro Manodori di Reggio Emilia per contributi assegnati al progetto “Emporio solidale Dora” per € 83.650,00;
- I crediti DL. 66/2014 ammontano precisamente a complessivi € 1.450,32;
- Inail: al netto dell’acconto versato si evidenzia un credito pari a € 230,59;
- IRAP: al netto degli acconti versati si evidenzia un credito pari a € 2.819,57;
- Crediti diversi ammontano complessivamente ad € 435,94.

Si riportano di seguito le variazioni dei crediti rispetto all’esercizio precedente:

ALTRI CREDITI				
Descrizione	Esercizio 2016	aumenti	diminuzioni	Esercizio 2017
Crediti v/Istituti Bancari per contributi	5.000,00		5.000,00	-
Crediti v/enti privati per contributi		83.650,00		83.650,00
Note di addebito da emettere		27.797,34		27.797,34
Crediti v/enti pubblici	45.903,96	21.812,65	45.903,96	21.812,65
Crediti diversi		435,94		435,94
Crediti v/Inail	235,66	230,59	235,66	230,59
Crediti v/regione per Irap	457,01	2.819,57	457,01	2.819,57
Crediti DL66/2014	607,96	1.450,32	607,96	1.450,32
<b>TOTALE</b>	<b>52.204,59</b>	<b>138.196,41</b>	<b>52.204,59</b>	<b>138.196,41</b>

I credito verso i Soci per quote associative al 31/12/2017 ammonta a € 1.050,00 per n. 35 quote così composte:

- anno 2013 nr. 1 quote
- anno 2014 nr. 1 quote
- anno 2015 nr. 5 quote
- anno 2016 nr. 14 quote
- anno 2017 nr. 14 quote

Si riportano di seguito le variazioni rispetto all'anno precedente:

Descrizione	Esercizio 2016	aumenti	diminuzioni	Esercizio 2017
Crediti v/associati per quote associative	750,00	3.060,00	2.760,00	1.050,00

- Disponibilità liquide:

- o I conti ammontano a € 337.550,00 ed esprimono la disponibilità dei c/c come di seguito riportato:

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Variazioni
Banca Reggiana BCC	4.468,45	556,48	- 3.911,97
Banca Popolare dell'Emilia Romagna	185.886,22	404,94	- 185.481,28
Banca Prossima c/c	2.541,97	12.176,39	9.634,42
Paypal	71,77	162,24	90,47
Carta prepagata BPER VOLONTAR IO	461,92	454,09	- 7,83
Banco Popolare	11.078,48	72.805,52	61.727,04
Banco Posta	3.952,46	833,32	- 3.119,14
<b>totale disponibilità di c/c</b>	<b>208.461,27</b>	<b>87.392,98</b>	<b>- 121.068,29</b>
Banca Reggiana BCC			-
Banco Popolare certificati di deposito	115.000,00	-	- 115.000,00
Banca Popolare dell'Emilia Romagna			-
Banca Prossima buoni risparmio	250.000,00	250.000,00	-
<b>totale disponibilità investita</b>	<b>365.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>- 115.000,00</b>
<b>Cassa contanti</b>	<b>151,67</b>	<b>157,02</b>	<b>5,35</b>
<b>Cassa voucher</b>	<b>7.920,00</b>	<b>-</b>	<b>- 7.920,00</b>
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>573.612,94</b>	<b>337.550,00</b>	<b>- 236.068,29</b>



- Ratei attivi: rappresentano quote di ricavi che avranno manifestazione futura ma di competenza dell'esercizio in corso. Ammontano a € 7.634,96 e si riferiscono a:

Descrizione	Importo
Interessi buoni di risparmio Banca Prossima	1.862,48
Contributi bando RER Attivamente	3.450,33
Compartecipazione prg Tutor DSA	1.945,62
Rimborso spese telefoniche WIND	376,53
<b>TOTALE</b>	<b>7.634,96</b>

- Risconti attivi: vengono raggruppati gli oneri di competenza 2018 la cui manifestazione finanziaria ha trovato origine nel 2017. Il conto ammonta a € 2.093,42:

INTESTATARIO	IMPORTO
Register	83,56
Aruba	28,02
Polizza del volontariato	49,06
Polizza incendio-furto-elettronica	906,79
Polizza RC	438,52
SoftNet	56,15
Com.Int	94,12
Go Daddy	4,40
Seit	404,44
Poste italiane servizio seguimi	28,36
<b>Totale</b>	<b>2.093,42</b>

Si riportano di seguito le variazioni di ratei attivi e risconti attivi rispetto all'anno precedente:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2016	ESERCIZIO 2017
Ratei Attivi	1.469,29	7.634,96
Risconti Attivi	6.567,19	2.093,42
<b>TOTALE</b>	<b>8.036,48</b>	<b>9.728,38</b>

## PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO

Nel prospetto viene indicato l'incremento e il decremento dei Fondi durante l'anno 2017.

<b>PATRIMONIO NETTO e FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>INCREMENTI</b>	<b>DECREMENTI</b>	<b>ANNO 2017</b>
Fondo risorse in attesa di destinazione	145.700,87			145.700,87
Fondo Rischi Gestione	93.000,00			93.000,00
<b>Totale Attività CSV</b>	<b>238.700,87</b>	-	-	<b>238.700,87</b>
Risultato gestionale anni precedenti	166.159,30			166.159,30
Fondo di Riserva Vincolato Formazione	2.824,59			2.824,59
Fondo Riserva Vincolato Personalità Giuridica	15.000,00			15.000,00
Fondo Completamento Azioni	67.414,78		- 30.488,88	36.925,90
<b>Totale Attività Ente Gestore</b>	<b>251.398,67</b>	-	- 30.488,88	<b>220.909,79</b>
<b>TOTALE</b>	<b>490.099,54</b>	-	- 30.488,88	<b>459.610,66</b>

L'utilizzo del Fondo Completamento Azioni nell'anno, pari ad € 30.488,88, ha generato proventi imputati ai corrispondenti progetti.

Le risorse vincolate a favore dei progetti PONTI ed ESERCIZI DI PARTECIPAZIONE, progetti che nel 2016 vantavano una rete ancora esistente e concrete possibilità di ripresa delle attività, sono state svincolate e imputate a provento nel 2017 in considerazione della verificata l'impossibilità di prosecuzione.

Di seguito il dettaglio delle movimentazioni del Fondo Completamento Azioni:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>esercizio 2016</b>	<b>variazioni</b>	<b>esercizio 2017</b>
FVCA Progetto Amministratore di sostegno	10.714,13	- 5.438,27	5.275,86
FVCA Progetto Centro servizi integrazione	37.776,41	- 6.393,31	31.383,10
FVCA Esercizi di partecipazione	1.157,35	- 1.157,35	-
FVCA Progetto P.ON.T.I.	4.883,52	- 4.883,52	-
FVCA Progetto All Inclusive Sport	11.466,86	- 11.199,92	266,94
FVCA Progetto Cibo pere tutti	1.427,91	- 1.427,91	-
FVCA Progettazione Europea	- 11,40	11,40	-
<b>Totale FVCA</b>	<b>67.414,78</b>	<b>- 30.488,88</b>	<b>36.925,90</b>

- Il Fondo per Rischi e Oneri Futuri, come dalle linee guida nazionali, si compone anche del Trattamento di Fine Rapporto lavoro subordinato (TFR): l'importo dello stesso ammonta a € 91.763,17 e rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente calcolato a norma di Legge e nel rispetto del CCNL di settore (Commercio, Servizi, Terziario). Nel corso del 2017:
  - o n.3 dipendenti hanno cessato il rapporto di lavoro nel corso dell'anno, delle quali una assunta a tempo indeterminato e due assunte a tempo determinato; il TFR è stato integralmente erogato nel 2017;
  - o è stato erogato il TFR di n. 3 dipendenti che hanno cessato il rapporto di lavoro in data 31/12/2016.

<b>VARIAZIONI FONDO T.F.R.</b>			
<b>Saldo 2016</b>	<b>aumenti</b>	<b>diminuzioni</b>	<b>Saldo 2017</b>
112.157,24	13.803,78	- 34.197,85	91.763,17

Tale fondo ha subito le seguenti movimentazioni:

ANDAMENTO T.F.R.	Importo
TFR Saldo 2016	112.157,24
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	13.803,78
erogazioni TFR	- 32.787,83
Imposta sostitutiva TFR	- 307,28
Q.ta TFR destinata ai fondi previdenza	- 1.102,74
<b>Saldo 2017</b>	<b>91.763,17</b>

I debiti esigibili entro l'anno successivo hanno subito le seguenti variazioni:

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2017	variazione
Debiti v/dipendenti c/retribuzioni	19.951,29	10.557,43	- 9.393,86
Dipendenti c/ratei da pagare	21.687,20	23.210,50	1.523,30
Debiti lavoro accessorio	3.540,00	-	- 3.540,00
Collaboratori c/compensi			-
Collaboratori occasionali c/compensi			-
Volontari c/rimborso spese	724,26	67,52	- 656,74
<b>TOTALE DEBITI V/PERSONALE</b>	<b>45.902,75</b>	<b>33.835,45</b>	<b>- 12.067,30</b>
Debiti v/erario per ritenute lavoro dip. e c	12.632,98	6.611,99	- 6.020,99
Debiti v/erario per ritenute lavoro autonomo	1.012,02	1.738,54	726,52
Erario c/Imposta sostitutiva TFR	86,29	307,28	220,99
Altri debiti tributari			-
<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>13.731,29</b>	<b>8.657,81</b>	<b>- 5.073,48</b>
Debiti v/Inps dipendenti	10.941,14	11.900,45	959,31
Debiti v/Inps collaboratori			-
Fondo Est	168,00	192,00	24,00
Debiti v/Inail			-
<b>TOT. DEBITI V/IST. PREVIDENZIALI</b>	<b>11.109,14</b>	<b>12.092,45</b>	<b>983,31</b>
Debiti v/fondi pensione	1.440,73	554,99	- 885,74
Debiti v/organizzazioni sindacali per tratt	35,21		- 35,21
Debiti diversi	24.024,45	31.268,26	7.243,81
<b>TOTALE ALTRI DEBITI</b>	<b>25.500,39</b>	<b>31.823,25</b>	<b>6.322,86</b>
Debiti v/fornitori	17.811,15	13.066,72	- 4.744,43
Fatture per fornitori da ricevere	12.498,11	2.122,19	- 10.375,92
<b>TOTALE DEBITI VS/FORNITORI</b>	<b>30.309,26</b>	<b>15.188,91</b>	<b>- 15.120,35</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>126.552,83</b>	<b>101.597,87</b>	<b>- 24.954,96</b>

I debiti indicati in tabella vengono dettagliati come segue:

- Debiti v/Personale:
  - Dipendenti c/retribuzioni: ammonta a € 10.368,00 e riporta le retribuzioni nette spettanti ai dipendenti relative a dicembre 2017 pagate in gennaio 2018 oltre a due note spese di due dipendenti per € 189,43.

- Dipendenti c/ratei da pagare: ammonta a € 23.210,50 e riporta il debito verso i dipendenti per i ratei maturati di ferie, permessi, quattordicesima. L'ammontare risulta superiore all'anno precedente, nonostante le tre cessazioni, per l'aumento della banca ore;
- Debiti per rimborso spese volontari: ammonta ad € 67,52;
- Debiti Tributari e Previdenziali:
  - Debiti v/Erario per ritenute di lavoro dipendente per € 6.611,99 ed esprime i debiti nei confronti dell'erario al 31/12/2017 per ritenute sui compensi pagati in novembre e dicembre per i quali sono stati pagati F24 in gennaio e febbraio 2018. Si evidenzia che a causa di un malfunzionamento del sistema interbancario di homebanking, il pagamento del modello F24 presentato per il pagamento in banca in data 13/12/2017 non è andato a buon fine. Questo ha reso necessaria la regolarizzazione attraverso ravvedimento operoso effettuato in data 16/01/2018;
  - Debiti v/Erario per ritenute di lavoro autonomo: ammonta a € 1.738,54 ed esprime i debiti per ritenute effettuate su compensi pagati in novembre e dicembre e versati tramite il modello F24 in gennaio 2018. Si evidenzia che a causa di un malfunzionamento del sistema interbancario di homebanking, il pagamento del modello F24 presentato per il pagamento in banca in data 13/12/2017 non è andato a buon fine. Questo ha reso necessaria la regolarizzazione attraverso ravvedimento operoso effettuato in data 16/01/2018;
  - Debiti v/Inps dipendenti: ammonta a € 11.900,45 ed esprime il debito per contributi dovuti sugli stipendi di novembre, dicembre e tredicesima mensilità versato in gennaio 2018 tramite modello F24. Si evidenzia che a causa di un malfunzionamento del sistema interbancario di homebanking, il pagamento del modello F24 presentato per il pagamento in banca in data 13/12/2017 non è andato a buon fine. Questo ha reso necessaria la regolarizzazione attraverso ravvedimento operoso effettuato in data 16/01/2018;
  - Debito vs/Fondo Est: ammonta a € 192,00 ed esprime il debito verso il fondo dovuto sulle retribuzioni di novembre e dicembre versato in gennaio 2018 tramite modello F24. Si evidenzia che a causa di un malfunzionamento del sistema interbancario di homebanking, il pagamento del modello F24 presentato per il pagamento in banca in data 13/12/2017 non è andato a buon fine. Questo ha reso necessaria la regolarizzazione attraverso ravvedimento operoso effettuato in data 16/01/2018;
  - Debito v/Fondo pensioni: ammonta a € 554,99 e si riferisce al debito verso fondo di previdenza complementare di una dipendente;
- Debiti v/Fornitori: ammonta a € 13.066,72 e riporta la totalità dei debiti relativi all'acquisizione di beni e servizi; tali debiti trovano corrispondenza nei documenti fiscali che al 31/12/17 risultavano da liquidare.
- Fatture da ricevere: ammonta € 2.122,19 e riporta la totalità del valore dei beni e servizi acquisiti durante l'esercizio, per i quali alla data del 31/12/17 non era ancora pervenuto il documento fiscale, ma il cui ammontare è quantificabile in maniera certa.
- Debiti diversi: ammontano a € 31.268,26 e si compongono come segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO
O.P.P. competenze 2017 per servizio RLST	121,02
Provincia di Reggio Emilia per spese condominiali 2016- marzo 2017	8.847,60
Provincia di Reggio Emilia per spese condominiali gennaio-giugno 2017	4.799,64
Provincia di Reggio Emilia per affitto 2016 - marzo 2017	15.000,00
Provincia di Reggio Emilia per proroga affitto marzo-giugno 2017	2.500,00
<b>totale</b>	<b>31.268,26</b>

- Ratei Passivi: ammontano a € 17.279,17 e sono di seguito rappresentati

DESCRIZIONE	IMPORTO
Costi per Tutor DSA	2.797,41
Prestazioni professionali	13.620,60
Wind competenza 2017	234,33
Interessi su ravvedimento	0,16
Costo Azione Solidale per Emporio Dora	300,00
Nota Variazione Comune Novellara	130,73
Polizza D&O	70,14
Rimborsi spese a dipendenti	125,80
<b>Totale</b>	<b>17.279,17</b>

- Risconti passivi: ammontano a € 26.635,00 e sono di seguito rappresentati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondazione per lo Sport prg All Inclusive Sport	6.666,67
RER Buone Pratiche del Volontariato	9.672,12
Consulenze di progettazione Cemntro Airone	1.600,00
Competenza 2017 compartecipazione ai corsi di formazione AR071 C.S.I.	8.696,21
<b>Totale</b>	<b>26.635,00</b>

Variazione ratei/risconti passivi:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2016	ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI
Ratei Passivi	1.549,47	17.279,17	15.729,70
Risconti Passivi	13.923,11	26.635,00	12.711,89

## RENDICONTO GESTIONALE:

### Proventi complessivi di Dar Voce:

	2017	2016	variazioni
Attività C.S.V.	340.053,41	366.125,53	- 26.072,12
Attività Ente Gestore	324.334,19	243.025,33	81.308,86
<b>Totale Proventi</b>	<b>664.387,60</b>	<b>609.150,86</b>	<b>55.236,74</b>

Rendiconto gestionale	2017	2016	variazioni
da contributi per gestione CSV	336.349,97	366.125,53	- 29.775,56
da contributi su progetti	188.677,70	94.596,17	94.081,53
da contratti con Enti pubblici	68.000,00	75.333,43	- 7.333,43
da soci e associati	3.060,00	2.760,00	300,00
da non soci		6.268,00	- 6.268,00
altri proventi	7.021,20	9.418,24	- 2.397,04
<b>Totale attività tipica</b>	<b>603.108,87</b>	<b>554.501,37</b>	<b>48.607,50</b>
<b>Totale raccolte fondi</b>	<b>515,00</b>		<b>515,00</b>
da contratti con Enti pubblici			-
da socie e associati	5.495,06	29.391,53	- 23.896,47
altri	-	365,02	- 365,02
da non soci	48.467,58	21.494,68	26.972,90
<b>Totale da attività commerciali marginali</b>	<b>53.962,64</b>	<b>51.251,23</b>	<b>2.711,41</b>
da rapporti bancari	12,52	352,04	- 339,52
da altri investimenti finanziari	1.580,01	2.100,95	- 520,94
<b>Totale da attività finanziaria patrimoniale</b>	<b>1.592,53</b>	<b>2.452,99</b>	<b>- 860,46</b>
<b>Totale attività straordinarie</b>	<b>5.208,56</b>	<b>945,27</b>	<b>4.263,29</b>
<b>TOTALI</b>	<b>664.387,60</b>	<b>609.150,86</b>	<b>55.236,74</b>

### GESTIONE TIPICA:

descrizione	saldo al 31/12/17	saldo al 31/12/16	variazioni
proventi attività tipica	603.108,87	554.501,37	48.607,50
oneri attività tipica	- 482.695,35	- 448.408,12	- 34.287,23
<b>Risultato gestione tipica</b>	<b>120.413,52</b>	<b>106.093,25</b>	<b>14.320,27</b>

I dati si riferiscono alle attività tipiche del Centro di Servizio del Volontariato sommate alle attività tipiche dell'Ente Gestore.

I proventi della gestione tipica risultano così costituiti:

descrizione	2017	2016	variazioni
da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	334.349,97	366.125,53	- 31.775,56
da fondi residuali su progetto povertà Co.Ge.ER	2.000,00	-	2.000,00
da contributi su progetti	188.677,70	94.596,17	94.081,53
da contratti con enti pubblici	68.000,00	75.333,43	- 7.333,43
da soci e associati	3.060,00	2.760,00	300,00
da non soci		6.268,00	- 6.268,00
altri proventi	7.021,20	9.418,24	- 2.397,04
<b>Totale attività tipica</b>	<b>603.108,87</b>	<b>554.501,37</b>	<b>48.607,50</b>

I contributi del Fondo Speciale del Volontariato (FSV) per il 2017 ammontano ad € 334.349,97, dettagliatamente descritto al successivo paragrafo della presente nota integrativa.

Il contributo residuale del Progetto regionale di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale è stato ripartito in parti uguali tra i CSV dell'Emilia Romagna con quote di € 2.000,00 cad. Le azioni di progetto riguardano la promozione, la ricerca di volontari, la formazione e l'organizzazione di eventi di sensibilizzazione a carattere regionale e interregionale di sensibilizzazione e diffusione della cultura di contrasto alla fragilità. A Reggio Emilia sono state rivolte a spese di grafica, stampa e coordinamento per "Dora in Poi" all'interno del Progetto Cibo.

I proventi da contratti con enti pubblici si riferiscono:

- Convenzione stipulata con l'Azienda speciale Farmacie Comunali Riunite (FCR) e l'Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia per la gestione di attività di progettazione e formazione sulle tematiche dell'integrazione scolastica per alunni con DSA e autismo per € 20.000,00;
- Accordo di collaborazione con il Comune di Reggio Emilia per la valorizzazione e promozione sociale dei luoghi di culto e delle comunità religiose per € 9.000,00;
- Convenzione con il Tribunale di Reggio Emilia, la Provincia di Reggio Emilia, l'Azienda USL di Reggio Emilia, l'Unione Tresinaro Secchia, l'Unione Bassa Reggiana, l'Unione Comuni Pianura Reggiana, l'Unione Val d'Enza, il Comune di Castelnovo Monti a sostegno del progetto "Non più soli" per la promozione dell'istituto dell'amministratore di sostegno nel territorio provinciale di Reggio Emilia per € 39.000,00.

I proventi da soci e associati si riferiscono alle n.102 quote associative 2017, incrementate rispetto all'anno precedente con l'ingresso di 10 nuovi soci, per un valore complessivo di € 3.060,00.

Gli altri proventi si riferiscono allo svolgimento di attività tipiche di consulenza e formazione rivolte agli Enti del Terzo Settore per le quali è prevista una compartecipazione alle spese.

## **Proventi attività C.S.V.**

L'assegnazione dei fondi per la programmazione delle attività dei CVS per l'anno 2017, al netto della quota destinata a coprire le spese di funzionamento del Co.Ge.ER pari ad Euro 126.449,00, ammonta complessivamente a € 3.596.755,73.

La percentuale attribuita al C.S.V. di Reggio Emilia è del 9,30%.



I mandati delle Fondazioni vengono di seguito dettagliati e si evidenziano le variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Fondazioni	Importo assegnato 2016	Importo assegnato 2017	Variazioni
Fondazione C.R. Bologna	7.043,14	35.075,90	28.032,76
Fondazione C.R. Modena	133.596,37	85.615,92	- 47.980,45
Fondazione C.R. Parma e M. Busseto	39.660,61	52.929,35	13.268,74
Fondazione C.R. Reggio Emilia	9.230,38	4.499,96	- 4.730,42
Fondazione C.R. Ravenna	20.368,73	12.320,48	- 8.048,25
Fondazione di Piacenza e Vigevano	23.088,28	23.099,99	11,71
Fondazione C.R. Rimini	1.323,90	135,99	- 1.187,91
Fondazione C.R. Ferrara	-	-	-
Fondazione C.R. Forlì	31.864,64	32.258,37	393,73
Fondazione C.R. Vignola	7.706,94	3.504,06	- 4.202,88
Fondazione C.R. Cesena	3.689,79	-	- 3.689,79
Fondazione C.R. Carpi	8.451,24	10.897,61	2.446,37
Fondazione C.R. Cento	1.478,14	850,12	- 628,02
Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna	38.985,28	19.236,06	- 19.749,22
Fondazione M.Parma	10.041,04	5.987,84	- 4.053,20
Fondazione C.R. Imola	14.834,87	8.457,43	- 6.377,44
Fondazione C.R. e B.M. di Lugo	-	-	-
Fondazione C.R. Mirandola	13.204,51	8.522,75	- 4.681,76
Fondazione B.M. C.R. Faenza	1.557,67	477,83	- 1.079,84
ACRI	-	30.480,31	30.480,31
<b>Totali</b>	<b>366.125,53</b>	<b>334.349,97</b>	<b>- 31.775,56</b>

Lo scostamento è dovuto dalla modifica dei coefficienti dei criteri di ripartizione tra i CSV della Regione, tra i quali il più significativo è quello relativo alle fondazioni che passano dal 6,77% del 2016 al 1,48% del 2017.

Complessivamente la percentuale di attribuzione è così passata dal 9,98% del 2016 al 9,30% del 2017.

destinazione:	FSV regionale	Assegnazione a Reggio Emilia 9,30%
Piano di ripartizione 2017	3.596.755,73	334.349,97
perequazione		
<b>Totale ripartito ai CSV</b>	<b>3.596.755,73</b>	<b>334.349,97</b>

I Proventi della gestione tipica del C.S.V. ammontano complessivamente a € 336.349,97.

Si riferiscono al Fondo Speciale del Volontariato (FSV) per € 334.349,97 e al contributo per il Progetto regionale di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale del Co.GE Emilia Romagna per € 2.000,00.

descrizione	saldo al 31/12/17	saldo al 31/12/16	variazioni
Contributi per servizi	334.349,97	366.125,53	- 31.775,56
Fondi residuali in progetto povertà regionale	2.000,00	-	2.000,00
<b>Risultato gestione tipica</b>	<b>336.349,97</b>	<b>366.125,53</b>	<b>- 29.775,56</b>



descrizione	2017
Attribuzione annuale FSV 2017	334.349,97
Fondi residuali progetto povertà regionale	2.000,00
(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni (residui vincolati da anni precedenti)	-
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione(residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	54.838,78
(+) Imputazione a proventi della quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	-
(-) Imputazione a Fondo Vincolato per completamento azioni (residui vincolati al 31/12/2017)	-
(-) Imputazione a Fondo Risorse in attesa di destinazione(residui liberi al 31/12/2017)	-
(+) Proventi straordinari CSV	3.703,44
<b>Totale contributi Fondo speciale ex art. 15 legge 266/91</b>	<b>394.892,19</b>

I proventi straordinari da altre attività del CSV sono dati da: plusvalenze per realizzo cespiti per € 906,20, dalla restituzione della quota di coordinamento regionale per € 2.676,40, un accredito da parte di Vodafone per € 112,14 e abbuoni attivi per € 8,00.

### Proventi attività Ente Gestore:

Destinazione proventi E.G.	tipica	altri tipici	accessoria da soci e associati	accessoria da non soci	finanz.	straord.	totali
Costi generali di gestione	3.060,00	4.643,89			1.592,53	1.505,12	<b>10.801,54</b>
Consulenze giuridico-fiscali		871,00					<b>871,00</b>
Consulenze comunicazione			1.065,06	5.900,00			<b>6.965,06</b>
Consulenze rendicontazione sociale		660,00	1.200,00	3.453,00			<b>5.313,00</b>
Consulenze bandi e finanziamenti							-
Consulenze fundraising			3.230,00	3.301,31			<b>6.531,31</b>
consulenze progettazione				3.922,57			<b>3.922,57</b>
Formazione		130,73		31.890,70			<b>32.021,43</b>
Ricerca e documentazione (gestionali)							-
Tecnico-logistico		715,58					<b>715,58</b>
<b>totale servizi</b>	<b>3.060,00</b>	<b>7.021,20</b>	<b>5.495,06</b>	<b>48.467,58</b>	<b>1.592,53</b>	<b>1.505,12</b>	<b>67.141,49</b>
"Amministratore di sostegno"	51.948,27						<b>51.948,27</b>
"Centro Servizi per l'Integrazione"	29.843,64						<b>29.843,64</b>
"Esercizi di partecipazione"	1.157,35						<b>1.157,35</b>
"P.O.N.T.I."	4.883,52						<b>4.883,52</b>
"Cibo per tutti"	131.049,33						<b>131.049,33</b>
"All Inclusive Sport"	29.310,59						<b>29.310,59</b>
"Luoghi di culto"	9.000,00						<b>9.000,00</b>
<b>Totale progetti</b>	<b>257.192,70</b>	-	-	-	-	-	<b>257.192,70</b>
<b>Totali</b>	<b>260.252,70</b>	<b>7.021,20</b>	<b>5.495,06</b>	<b>48.467,58</b>	<b>1.592,53</b>	<b>1.505,12</b>	<b>324.334,19</b>
<b>Totale Proventi Ente Gestore 2017</b>							<b>324.334,19</b>

I proventi relativi ai progetti “ESERCIZI di PARTECIPAZIONE” e “PO.N.TI.” sono a chiusura dei proventi accantonati nel 2016 a completamento azioni, non effettuate nel 2017.

I proventi straordinari da altre attività si riferiscono per € 1.483,16 allo storno di ratei per ferie, permessi e 14<sup>a</sup> mensilità stanziati nel 2016 di una dipendente cessata nel corso del 2017, da abbuoni per beni donati per € 3,66 e dallo storno di una partita del 2016 per € 18,30.

## **ONERI:**

### **Oneri complessivi di Dar Voce:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>variazioni</b>
Attività C.S.V.	394.892,19	392.032,11	2.860,08
Attività Ente Gestore	308.154,04	215.534,77	92.619,27
<b>Totale Oneri</b>	<b>703.046,23</b>	<b>607.566,88</b>	<b>95.479,35</b>

### **Oneri attività C.S.V.:**

<b>scheda</b>	<b>oneri 2017</b>	<b>oneri 2016</b>	<b>variazioni</b>
Promozione	- 20.884,17	- 49.185,53	28.301,36
Consulenze	- 78.168,76	- 83.270,11	5.101,35
Formazione	- 16.582,70	- 17.337,38	754,68
Informazione e Comunicazione	- 31.839,52	- 34.103,30	2.263,78
Documentazione e Ricerca	- 7.480,91	- 12.629,46	5.148,55
Progettazione	- 10.336,89	- 19.339,66	9.002,77
Supporto logistico	- 9.602,43	- 10.392,67	790,24
Decentramento e animazione territoriale	- 49.428,20	- 47.105,17	- 2.323,03
Oneri generali di Gestione	- 170.568,61	- 118.668,83	- 51.899,78
<b>Totale Servizi e Gestione</b>	<b>- 394.892,19</b>	<b>- 392.032,11</b>	<b>- 2.860,08</b>

Gli oneri del 2017 mostrano un andamento costante rispetto al 2016, nonostante si siano verificate diverse manifestazioni. Nel 2017 gli oneri generali di Gestione accolgono anche le spese di ristrutturazione della sede, di trasloco, oltre all'esigenza di una nuova riorganizzazione della direzione che ha portato anche ad una nuova impostazione del lavoro e degli spazi.

Di cui:

- **Promozione del volontariato:**

descrizione	2017	2016	variazioni
oneri generali di supporto	6.407,07	6.661,72	- 254,65
organizzazione del settore	2.675,60	14.431,31	- 11.755,71
azione 1 favorire l'incontro tra le OdV e cittadini - Reggiani per Esempio	5.444,51	10.872,50	- 5.427,99
azione 2 iniziative educativo-formative	1.804,23	1.266,85	537,38
azione 3 iniziative di promozione e sensibilizzazione territoriale	1.439,96	1.806,45	- 366,49
azione 4 volontariato europeo - SVE			-
azione 5 favorire l'incontro tra OdV e imprese - RSI	3.112,80	13.714,18	- 10.601,38
azione 6 promozione Reggiani Per Esempio		312,52	- 312,52
azione 7 partecipazione a eventi		120,00	- 120,00
<b>Totali</b>	<b>20.884,17</b>	<b>49.065,53</b>	<b>- 28.181,36</b>

descrizione	2017	2016	variazioni
acquisti - materie prime	239,96	473,94	- 233,98
servizi - forniture per attività	1.460,55	206,86	1.253,69
godimento beni di terzi		-	-
personale	17.512,45	45.235,28	- 27.722,83
oneri diversi di gestione	1.057,32	2.182,72	- 1.125,40
imposte e tasse	613,89	1.086,73	- 472,84
<b>Totali</b>	<b>20.884,17</b>	<b>49.185,53</b>	<b>- 28.301,36</b>

- **Consulenza e assistenza:**

descrizione	2017	2016	variazioni
oneri generali di supporto	6.283,84	7.191,01	- 907,17
organizzazione del settore	2.854,47	7.834,74	- 4.980,27
azione 1 amm.ve, giuridico fiscali	41.272,15	44.200,80	- 2.928,65
azione 2 accoglienza e orientamento	5.495,31	8.697,23	- 3.201,92
azione 3 consulenza a bandi	720,00	750,40	- 30,40
azione 4 consulenze di comunicazione	5.788,21	1.530,96	4.257,25
azione 5 consulenza alla rendicontazione sociale	10.405,52	8.246,68	2.158,84
azione 6 consulenza alla raccolta fondi	2.805,17	3.773,58	- 968,41
azione 7 consulenze risorse umane	1.757,79	1.044,71	713,08
azione 8 consulenze alla progettazione	786,30		786,30
<b>Totali</b>	<b>78.168,76</b>	<b>83.270,11</b>	<b>- 5.101,35</b>

descrizione	2017	2016	variazioni
acquisti - materie prime		-	-
servizi - forniture per attività	30.182,52	1.991,44	28.191,08
personale	42.493,00	76.180,48	- 33.687,48
oneri diversi di gestione	4.960,98	3.688,86	1.272,12
imposte e tasse	532,26	1.409,33	- 877,07
<b>Totali</b>	<b>78.168,76</b>	<b>83.270,11</b>	<b>- 5.101,35</b>

- **Formazione:**

descrizione	2017	2016	variazioni
oneri generali di supporto	7.551,65	5.582,15	1.969,50
organizzazione del settore	2.237,62	3.244,05	- 1.006,43
azione 1 opportunità formative del CSV	6.793,43	7.761,18	- 967,75
azione 2 formazione co-progettata con le OdV		750,00	- 750,00
azione 3 formazione giuridico-fiscale			-
azione 5 formazione al fundraising			-
<b>Totali</b>	<b>16.582,70</b>	<b>17.337,38</b>	<b>- 754,68</b>

descrizione	2017	2016	variazioni
acquisti - materie prime	43,45		43,45
servizi - forniture per attività	2.989,37	949,04	2.040,33
godimento beni di terzi			-
personale	12.307,35	15.074,38	- 2.767,03
oneri diversi di gestione	839,19	768,05	71,14
imposte e tasse	403,34	545,91	- 142,57
<b>Totali</b>	<b>16.582,70</b>	<b>17.337,38</b>	<b>- 754,68</b>

- **Informazione e Comunicazione:**

descrizione	2017	2016	variazioni
oneri generali di supporto	14.327,35	21.507,52	- 7.180,17
organizzazione del settore	7.009,14	6.782,74	226,40
comunicazione istituzionale	10.104,24	3.261,85	6.842,39
comunicazione in formazione iniziative del volontariato			-
elaborazione e divulgazione di periodici e newsletter			-
siti e social	398,79	2.551,19	- 2.152,40
<b>Totali</b>	<b>31.839,52</b>	<b>34.103,30</b>	<b>- 2.263,78</b>

descrizione	2017	2016	variazioni
acquisti - materie prime			-
servizi - forniture per attività	10.563,83	1.699,19	8.864,64
godimento beni di terzi		50,00	- 50,00
personale	19.156,79	30.401,42	- 11.244,63
oneri diversi di gestione	1.609,75	1.509,95	99,80
imposte e tasse	509,15	442,74	66,41
<b>Totali</b>	<b>31.839,52</b>	<b>34.103,30</b>	<b>- 2.263,78</b>

- **Ricerca e Documentazione:**

descrizione	2017	2016	variazioni
oneri generali di supporto	378,17	796,89	- 418,72
organizzazione del settore	2.394,82	4.413,23	- 2.018,41
azione 1 centro di documentazione (abbonamenti e rassegna stampa)	1.324,56	1.415,23	- 90,67
azione 5 realizzazione e gestione banche dati	3.383,36	6.004,11	- 2.620,75
<b>Totali</b>	<b>7.480,91</b>	<b>12.629,46</b>	<b>- 5.148,55</b>

descrizione	2017	2016	variazioni
acquisti - materie prime	7,00	97,66	- 90,66
servizi - forniture per attività	3.986,30	3.851,11	135,19
godimento beni di terzi			-
personale	3.024,27	7.873,77	- 4.849,50
cespiti - mobili e attrezzature			-
oneri diversi di gestione	378,47	559,74	- 181,27
imposte e tasse	84,87	247,18	- 162,31
<b>Totali</b>	<b>7.480,91</b>	<b>12.629,46</b>	<b>- 5.148,55</b>

### Animazione territoriale:

descrizione	2017	2016	variazioni
oneri generali di supporto	22.657,19	26.985,44	- 4.328,25
organizzazione del settore	9.299,90	5.823,28	3.476,62
azione 1 promozione e sostegno alle reti esistenti	3.501,47	637,37	2.864,10
azione 2 promozione nuove reti	51,26	116,34	- 65,08
azione 3 supporto alla capacità progettuale del territorio - progetti di rete			-
azione 4 sviluppo della capacità progettuale delle singole Associazioni			-
azione 5 accompagnamento alla progettazione europea			-
azione 6 attività operatori territoriali	288,01	3.213,86	- 2.925,85
azione 7 gestione progetti di rete e ricerca	13.630,37	10.328,88	3.301,49
<b>Totali</b>	<b>49.428,20</b>	<b>47.105,17</b>	<b>2.323,03</b>

descrizione	2017	2016	variazioni
acquisti - materie prime	33,60	-	33,60
servizi - forniture per attività	375,40	919,05	- 543,65
personale	44.444,57	43.360,98	1.083,59
oneri diversi di gestione	2.436,03	2.088,08	347,95
imposte e tasse	2.138,60	737,06	1.401,54
<b>Totale</b>	<b>49.428,20</b>	<b>46.368,11</b>	<b>2.323,03</b>

### - Oneri generali servizio progettazione:

descrizione	2017	2016	variazioni
acquisti materie prime			-
servizi - forniture per attività	793,27	1.063,75	- 270,48
personale	8.511,09	4.719,43	3.791,66
oneri diversi di gestione	421,70	13.190,72	- 12.769,02
imposte e tasse	610,83	365,76	245,07
<b>Totale</b>	<b>10.336,89</b>	<b>19.339,66</b>	<b>- 9.002,77</b>

- **Supporto logistico:**

descrizione	2017	2016	variazioni
oneri generali di supporto	485,74	883,93	- 398,19
organizzazione del settore	2.786,69	2.422,45	364,24
azione 1 supporto tecnico logistico		935,25	- 935,25
azione 3 ricerca donatori beni/servizi		138,20	- 138,20
azione 4 economato	6.330,00	6.012,84	317,16
<b>Totali</b>	<b>9.602,43</b>	<b>10.392,67</b>	<b>- 790,24</b>

descrizione	2017	2016	variazione
acquisti - materie prime			-
servizi - forniture per attività	6.815,41	149,80	6.665,61
personale	2.235,70	9.487,02	- 7.251,32
oneri diversi di gestione	551,32	460,19	91,13
imposte e tasse		295,66	- 295,66
<b>Totale</b>	<b>9.602,43</b>	<b>10.392,67</b>	<b>- 790,24</b>

- **Oneri di Supporto Generale C.S.V.:**

descrizione	2017	2016	variazione
Acquisti - Materie prime	1.611,10	109,80	1.501,30
Servizi	96.807,90	33.213,42	63.594,48
Godimento beni di terzi	7.431,51	12.528,49	- 5.096,98
Personale	24.605,62	63.756,23	- 39.150,61
Altri oneri diversi di gestione	22.699,35	4.623,06	18.076,29
Cespiti	16.184,64	1.885,60	14.299,04
Imposte e tasse	1.228,49	2.552,23	- 1.323,74
<b>Totale</b>	<b>170.568,61</b>	<b>118.668,83</b>	<b>51.899,78</b>

Questa sezione raccoglie tutti i costi generali della struttura riferiti alle attività C.S.V.

Nei servizi troviamo: i costi di direzione e amministrazione, oltre a quelli delle consulenze tipografiche, di sicurezza, i costi del servizio di pulizia, di manutenzione degli impianti di telefonia, di manutenzione e riparazione delle macchine elettroniche e della rete, di riparazione della sede, i costi di trasloco

Nel godimento beni di terzi troviamo i costi di affitto del primo semestre

Nel personale i costi di direzione del personale dipendente e di segreteria

Negli oneri diversi di gestione le voci di costo più rilevanti sono: la quota di socio partecipante della Fondazione E35, oltre alle quote dei coordinamenti nazionali e regionali, le spese generali e le spese notarili

## RISULTATI Attività C.S.V:

<b>schede</b>	<b>Proventi totali</b>	<b>Oneri totali</b>	<b>Risultato</b>
Oneri generali di Gestione	23.785,87	- 170.568,61	- 146.782,74
Promozione del volontariato	27.518,94	- 20.884,17	6.634,77
Consulenze giuridico-fiscali	96.565,24	- 78.168,76	18.396,48
Formazione	21.883,26	- 16.582,70	5.300,56
Informazione e Comunicazione	38.047,27	- 31.839,52	6.207,75
Ricerca e Documentazione	20.700,26	- 7.480,91	13.219,35
Progettazione	18.185,12	- 10.336,89	7.848,23
Supporto tecnico-logistico	11.739,62	- 9.602,43	2.137,19
Decentramento territoriale	77.924,39	- 49.428,20	28.496,19
<b>TOTALI ATTIVITA' CSV</b>	<b>336.349,97</b>	<b>- 394.892,19</b>	<b>- 58.542,22</b>
Proventi Straordinari	3.703,44		3.703,44
<b>TOTALI</b>	<b>340.053,41</b>	<b>- 394.892,19</b>	<b>- 54.838,78</b>

## Oneri Attività Ente Gestore:

### - Attività e progetti realizzati dall'Ente Gestore:

scheda	oneri 2017	oneri 2016	variazioni
Promozione del volontariato		- 1.214,10	1.214,10
Consulenza e assistenza	- 6.122,14	- 4.806,81	- 1.315,33
Informazione e comunicazione		- 665,56	665,56
Animazione territoriale - ricerca sostegni economici	- 483,05	- 996,30	513,25
Raccolte fondi			-
Oneri generali	- 325,96	- 1.006,02	680,06
<b>Totale servizi e raccolta fondi</b>	<b>- 6.931,15</b>	<b>- 8.688,79</b>	<b>1.757,64</b>
Amministratore di sostegno	- 51.948,27	- 49.474,30	- 2.473,97
"CSI"	- 29.843,64	- 52.346,80	22.503,16
"Piazza Grande"	- 5.330,96	- 7.515,00	2.184,04
"Esercizi di partecipazione"		- 65,00	65,00
"All Inclusive Sport"	- 29.310,59	- 12.867,27	- 16.443,32
"Punto Com"		- 500,00	500,00
"Cibo per tutti"	- 135.007,16	- 43.587,68	- 91.419,48
<b>Totale Progetti</b>	<b>- 251.440,62</b>	<b>- 166.356,05</b>	<b>- 85.084,57</b>
<b>Totale Attività Tipica</b>	<b>- 258.371,77</b>	<b>- 175.044,84</b>	<b>- 83.326,93</b>
Oneri generali di Gestione		- 3.494,36	3.494,36
Consulenze giuridico fiscali		- 11.310,47	11.310,47
Consulenze alla rendicontazione	- 3.431,48	- 8.108,55	4.677,07
Consulenze al fundraising	- 2.751,47	- 5.356,60	2.605,13
Consulenze alla progettazione	- 3.573,20		- 3.573,20
Comunicazione	- 3.538,91	- 4.616,00	1.077,09
Formazione	- 30.233,58	- 4.827,00	- 25.406,58
Attrezzature e spazi	- 61,13		
<b>Totale Attività Accessoria</b>	<b>- 43.589,77</b>	<b>- 37.712,98</b>	<b>- 9.244,61</b>
Oneri su rapporti bancari	- 459,01	- 472,41	13,40
<b>Totale oneri finanziari e patrimoniali</b>	<b>- 459,01</b>	<b>- 472,41</b>	<b>13,40</b>
<b>Oneri generali della struttura</b>	<b>- 5.733,49</b>	<b>- 2.304,54</b>	<b>- 3.428,95</b>
<b>Totale Oneri Attività Ente Gestore</b>	<b>- 308.154,04</b>	<b>- 215.534,77</b>	<b>- 92.558,14</b>

Si precisa, riguardo al progetto "Piazza Grande", che a fronte dell'impossibilità di prosecuzione del progetto, gli oneri precedentemente capitalizzati sono stati imputati nell'esercizio 2017.

### - Attività tipiche di servizi e raccolte fondi

descrizione	2017	2016
acquisti - materie prime		89,92
servizi - forniture per attività personale	2.036,02	2.327,21
rimborso spese personale	4.870,69	5.556,75
cespiti		130,60
oneri diversi di gestione	24,44	520,64
imposte e tasse		63,67
<b>Totali</b>	<b>6.931,15</b>	<b>8.598,87</b>



## PROGETTI ENTE GESTORE attivi nell'anno 2017:

### Amministratore di sostegno

descrizione	2017	2016
acquisti - materie prime	575,33	120,44
servizi - forniture per attività personale	3.405,90	3.100,62
personale	41.753,95	41.804,67
investimenti/ammortamenti	1.198,74	2.032,52
oneri diversi di gestione	4.216,54	1.278,12
imposte e tasse	797,81	1.137,93
<b>Totali</b>	<b>51.948,27</b>	<b>49.474,30</b>

Amministratore di sostegno	proventi 2017	oneri 2017	risultato
andamento dell'anno	46.510,00	- 51.948,27	- 5.438,27
utilizzo fondo vincolato a completamento azioni	5.438,27		
totale a bilancio	51.948,27	- 51.948,27	-

### Centro Servizi per l'Integrazione

descrizione	2017	2016
acquisti - materie prime	76,13	144,99
servizi - forniture per attività personale	4.332,52	8.475,70
personale	23.881,95	41.039,09
oneri diversi di gestione	1.509,11	2.320,59
imposte e tasse	43,93	366,43
<b>Totali</b>	<b>29.843,64</b>	<b>52.346,80</b>

C.S.I. Centro servizi per l'integrazione	proventi 2017	oneri 2017	risultato
andamento dell'anno	23.450,33	- 29.843,64	- 6.393,31
utilizzo fondo vincolato a completamento azioni	6.393,31		
totale a bilancio	29.843,64	- 29.843,64	-

### All Inclusive Sport

descrizione	2017	2016
acquisti - materie prime		450,18
servizi - forniture per attività personale	11.157,43	4.772,99
personale	15.843,43	6.623,71
oneri diversi di gestione	1.481,69	570,61
imposte e tasse	826,87	449,78
<b>Totali</b>	<b>29.309,42</b>	<b>12.417,49</b>

All Inclusive Sport	proventi 2017	oneri 2017	risultato
andamento dell'anno	18.110,67	- 29.310,59	- 11.199,92
utilizzo fondo vincolato a completamento azioni	11.199,92		
totale a bilancio	29.310,59	- 29.310,59	-

## Cibo per tutti

descrizione	2017	2016
acquisti - materie prime	16.205,49	165,00
servizi - forniture per attività personale	54.525,56	654,53
cespiti - mobili e attrezzature	50.326,48	35.134,98
oneri diversi di gestione	6.303,23	5.160,60
imposte e tasse	7.436,95	1.931,05
	209,45	541,62
<b>Totali</b>	<b>135.007,16</b>	<b>43.587,78</b>

Cibo per tutti	proventi 2017	oneri 2017	risultato
andamento dell'anno	129.621,42	- 135.007,16	- 5.385,74
utilizzo fondo vincolato a completamento azioni	1.427,91		
<b>totale a bilancio</b>	<b>131.049,33</b>	<b>- 135.007,16</b>	<b>- 3.957,83</b>

Il progetto registra nell'anno 2017 una differenza proventi/oneri di € -5.385,74 e un utilizzo del fondo a completamento azioni di € 1.427,91, con un risultato netto finale di € -3.957,83.

Gli oneri sostenuti nel 2017 per la ristrutturazione dei locali e allestimento dell'Emporio Solidale di Viale Trento Trieste, che hanno trovato parziale copertura nel contributo accordato dalla Fondazione Manodori, seppur di natura pluriennale, sono stati considerati costi correnti dell'esercizio in quanto correlati alla fase di start-up dell'Emporio. E' stata rinviata a fine 2018 la decisione di un graduale passaggio a titolo gratuito del progetto ad un altro gestore.

### - RACCOLTE FONDI:

Nel corso dell'anno è stata effettuata la raccolta fondi "Aperitivo solidale" a favore del progetto All Inclusive Sport. L'evento ha portato alla raccolta di fondi per € 515,00 di cui si allega dettagliato prospetto al presente bilancio.

### - ATTIVITA' ACCESSORIA:

descrizione	2017	2016	variazione
acquisti - materie prime	-	-	-
servizi - forniture per attività personale	30.528,25	2.496,00	28.032,25
oneri diversi di gestione	10.552,76	31.632,87	- 21.080,11
imposte e tasse	2.204,07	1.619,38	584,69
	304,69	774,91	- 470,22
<b>Totali</b>	<b>43.589,77</b>	<b>36.523,16</b>	<b>7.066,61</b>

Attività accessoria	proventi 2017	oneri 2017	risultato
andamento dell'anno	51.251,23	- 43.589,77	7.661,46
<b>totale a bilancio</b>	<b>51.251,23</b>	<b>- 43.589,77</b>	

**- ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI:**

descrizione	2017	2016
acquisti - materie prime		
servizi - forniture per attività personale		
oneri diversi di gestione	459,01	472,41
<b>Totali</b>	<b>459,01</b>	<b>472,41</b>

**- ONERI DI SUPPORTO GENERALE E.G.:**

descrizione	2017	2016
acquisti - materie prime		-
servizi - forniture per attività personale	5.292,38	3.411,97
oneri diversi di gestione	128,30	76,34
	23,30	6,05
<b>Totali</b>	<b>5.443,98</b>	<b>3.494,36</b>

**RISORSE UMANE:**

Le risorse umane retribuite, quale somma di entrambe le attività (C.S.V. e Ente Gestore), sono così composte:

- nr. 11 impiegate dipendenti, tutte donne, di cui:
  - 9 a tempo indeterminato e 2 a tempo determinato.
  - 1 a tempo pieno e 10 a tempo parziale, con un orario medio part-time del 64,38%
- nr. 6 prestatori autonomi all'interno dello staff, di cui 4 donne e 2 uomini
- nr 1 stagista

A seguito delle variazioni intervenute nell'anno, al 31/12/2017 le risorse umane in forza risultano così costituite:

- nr. 8 impiegate dipendenti, tutte donne, di cui:
  - 7 a tempo indeterminato e 1 a tempo determinato.
  - 1 a tempo pieno e 7 a tempo parziale, con un orario medio part-time del 64,29%
- nr. 5 prestatori autonomi all'interno dello staff, di cui 3 donne e 2 uomini

personale interno	2017	2016	variazione
dipendenti	240.941,44	344.512,83	- 103.571,39
autonomi	82.211,54	115.327,79	- 33.116,25
<b>totali</b>	<b>323.152,98</b>	<b>459.840,62</b>	- <b>136.687,64</b>

La voce "personale interno" è costituita dal costo del personale (retribuzioni lorde, contributi inps, contributi Fis, contributi Inail, accantonamento TFR, contributo Eas), dai rimborsi riconosciuti al personale dipendente, dal costo per "Tirocini e Stage" e dai compensi corrisposti ai professionisti che compongono lo staff.

La variazione in diminuzione del costo del personale è ascrivibile in larga misura alla decisione di esternalizzare le attività della macroarea gestione mediante stipula dell'accordo, in data 14/12/2016, con la Società Spazio Noprofit s.r.l. sb., società benefit che si occupa di consulenze al Terzo settore.

Il ricorso all'outsourcing ha permesso di dare risposta alle esigenze di flessibilità e resilienza imposte dalle sfide attuali e future del Terzo settore, e dando accesso ad un know-how specialistico in un'ottica di riorganizzazione e razionalizzazione delle risorse.

## **RISULTATO D'ESERCIZIO:**

proventi	oneri	risultato d'esercizio	
340.053,41	- 394.892,19	- <b>54.838,78</b>	attività C.S.V.
324.334,19	- 308.154,04	<b>16.180,15</b>	attività Ente Gestore
<b>664.387,60</b>	<b>- 703.046,23</b>	<b>- 38.658,63</b>	complessivo

**Il risultato di bilancio dell'esercizio 2017 ammonta a € -38.658,63.**

Gli oneri sostenuti con il Fondo Speciale del Volontariato, non hanno trovato totale copertura con le medesime entrate dell'anno che hanno registrato un'ulteriore variazione in diminuzione rispetto al 2016, rendendo necessario l'utilizzo del fondo di riserva per € 54.383,78, con un incidenza del 14% sul totale dell'attività.

Questo ha consentito di garantire la prosecuzione delle attività e la conservazione degli elevati standard nei servizi erogati al territorio consolidati negli anni, confermando la lungimiranza e la validità delle scelte prudenziali attuate in passato e la necessità di una gestione che consenta una progressiva indipendenza dal Fondo Speciale del Volontariato.

	2017		2016		2015	
FSV dell'anno	336.349,97	85%	366.125,53	93%	316.631,44	77%
Proventi straordinari	3.703,44	1%				
utilizzo FDR a integrazione FSV	54.838,78	14%	25.906,58	7%	94.608,64	23%
<b>Totale utilizzi</b>	<b>394.892,19</b>	<b>100%</b>	<b>411.240,08</b>	<b>100%</b>	<b>406.633,66</b>	<b>100%</b>

Riportiamo l'andamento delle nuove entrate del triennio

	2017		2016		2015	
FSV dell'anno	340.053,41	53%	366.125,53	60%	316.631,44	63%
<b>NUOVE ENTRATE</b>	<b>299.874,78</b>	<b>47%</b>	<b>243.025,33</b>	<b>40%</b>	<b>182.833,84</b>	<b>37%</b>
incidenza delle nuove entrate sul FSV	88%		66%		58%	
<b>Totale entrate</b>	<b>639.928,19</b>	<b>100%</b>	<b>609.150,86</b>	<b>100%</b>	<b>499.465,28</b>	<b>100%</b>

## **SERVIZI E BENI RICEVUTI A TITOLO GRATUITO:**

**Servizi:** i volontari non appartenenti ad associazioni che hanno voluto sostenere Dar Voce, sono stati n. 53 di cui: n. 38 del progetto "Amministratore di Sostegno, n. 10 dell'Emporio solidale, n. 1 della banca dati, n. 1 della segreteria e n. 1 per le attività tecniche per il cantiere della nuova sede di Viale Trento Trieste, 1 per l'attività di comunicazione e n. 1 per la sistemazione dell'archivio.

La Società Benefit che collabora con Dar Voce ha sostenuto costi di comunicazione per € 1.300,00 + iva.

**Beni:** Per la nuova sede Dar Voce ha ricevuto in dono preziose opere d'arte. Il Presidente Umberto Bedogni ha donato all'associazione Dar Voce 9 quadri posizionati negli uffici di via Trento Trieste e il pittore Davide Benati ha donato l'opera "Oasi dell'acqua amara".

Dar Voce ha ricevuto donazioni di beni destinati al progetto "Emporio solidale": scaffalature e mobilio per arredare il negozio, 1 trapallet per lo spostamento delle merci, 5 pc ricondizionati e attrezzature elettroniche quali bar code e lettori, oltre a generi alimentari da privati e aziende destinati all'allestimento dell'Emporio meglio specificate nel bilancio sociale.

Il Presidente  
Umberto Bedogni