

NOTA INTEGRATIVA 2018

PREMESSA:

Il bilancio 2018 si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale Modello Unificato, 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 31/12/18 l'Assemblea è composta da 121 Associazioni socie, delle quali 107 sono Associazioni di Volontariato, 2 Fondazioni onlus, 4 onlus anagrafe, 7 Associazioni di Promozione Sociale e 1 Organizzazione Non Governativa.

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 nel 2017 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 Unico Nazionale (FUN);
- ❖ Attività Ente Gestore: sono le attività tipiche non coperte dal Fondo Unico Nazionale 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. All'interno, fa eccezione la voce "oneri pluriennali" la quale è ammortizzata in 6 anni a partire dal 2017
- 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; 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 a partire dal bilancio al 31/12/2017, 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 31/12/2018 ammontano complessivamente a € 205.535,61 e, rispetto all'anno precedente, presentano le seguenti variazioni:

Immobilizzazioni materiali	Valore immobilizzazioni 2017	Incrementi	Decrementi	Valore immobilizzazioni 2018
Macchine ufficio	22.266,08	39,99		22.306,07
Impianti generici	1.367,62			1.367,62
Centro elaborazione dati	27.912,37	2.920,68		30.833,05
Beni di modico valore	14.068,34	99,98		14.168,32
Mobili e arredi	27.866,49	104,54		27.971,03
Totale	93.480,90	3.165,19	-	96.646,09

- Immobilizzazioni materiali:

o Macchine ufficio € 22.306,07 di cui:

▪ Incremento per acquisto cespiti	€	39,99
▪ Dismissione cespiti non più funzionanti/obsoleti	€	0,00
▪ Delta rispetto all'anno precedente	€	39,99

Il delta è composto dall'acquisto di:
n.1 telefono per un costo di € 39,99;

o Impianti generici € 1.367,62 non presentano variazioni nell'anno e sono costituiti da un condizionatore acquistato nell'anno precedente.

o Centro Elaborazione Dati € 30.833,05 di cui:

▪ Acquisto:	€	2.920,68
▪ Dismissione per cessione cespiti	€	0,00
▪ Delta rispetto all'anno precedente	€	2.920,68

Il delta è composto dall' acquisto di:
n. 1 Notebook HP 250G6 per complessivi € 473,36;
n. 1 Notebook HP 250G6 per complessivi € 473,36;
n. 1 Notebook HP 250G6 per complessivi € 469,70;
n. 1 Router Zykel portatile per € 126,88;
n. 1 HP Desktop PC 800 G4 per € 719,80;

- n. 1 HP Monitor VH22 PER € 141,52;
- n. 1 HP Notebook 250 G6 per € 469,70;
- n. 1 Hard Disk KINGSTON per € 46,36;

○ Beni di modico valore € 14.168,32 di cui:		
▪ Acquisti	€	99,98
▪ Dismissione cespiti non più funzionanti	€	<u>0,00</u>
▪ Delta rispetto all'anno precedente	€	99,98

Il delta è composto dall'acquisto di:
n. 1 Roll Up Bifacciale per € 99,98;

○ Mobili e arredi € 27.971,03 di cui:		
▪ Acquisti	€	104,54
▪ Dismissione cespiti non più funzionanti	€	<u>0,00</u>
▪ Delta rispetto all'anno precedente	€	104,54

Il delta è composto dall'acquisto di:
n. 1 scaffalatura in legno per € 104,54;

Immobilizzazioni immateriali	Valore immobilizzazioni 2017	Incrementi	Decrementi	Valore immobilizzazioni 2018
Oneri pluriennali	8.448,08			8.448,08
Software	50.918,94	500,20		51.419,14
Manutenz.straord. beni di terzi	44.952,30			44.952,30
Totale	104.319,32	500,20	-	104.819,52

- Immobilizzazioni immateriali:
 - Oneri pluriennali € 8.448,08: non hanno subito variazioni nel corso dell'anno.
 - Software € 51.419,14 di cui:

▪ Acquisti:	€	<u>500,20</u>
▪ Delta rispetto all'anno precedente:	€	500,20

Il delta è composto dall'acquisto di:
n. 5 Office Professional Plus 2016 per complessivi € 500,20;

- 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
Totale	44.952,30

Tali costi verranno ammortizzati in un periodo di 6 anni a partire dal 2017, 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 2018 ammonta ad € 7.492,05 iscritto tra gli oneri di supporto generale del CSV.

- Immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalle azioni di Banca Etica

Immobilizzazioni finanziarie	Valore 2017	Incrementi	Decrementi	Valore 2018
Azioni Banca Etica	1.770,00	2.300,00		4.070,00
deposito cauzionale	103,00		103,00	-
Totale	1.873,00	2.300,00	103,00	4.070,00

Nel corso dell'anno l'Associazione ha ricevuto in dono il seguente n. di azioni di Banca Etica S.p.A.:

- n. 30 azioni per un valore complessivo di € 1.725,00 dal sig. Gobbi Tito
- n. 10 azioni per un valore complessivo di € 575,00 dalla sig.ra Dugoni Attilia.

Il credito per deposito cauzionale è stato stralciato sentito il parere favorevole dell'organo di controllo

Attivo circolante:

I Crediti verso clienti ammontano complessivamente ad € 81.935,85.

Esigibili a breve termine sono composti interamente da crediti per note di debito emesse.

Crediti verso clienti per note di debito emesse	
Cliente	saldo
A.D.M.O.	38,50
A.I.M.A. Associazione Italiana Malattia	2.900,00
AMICI onlus	416,00

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

APRO Onlus
Artemente associazione culturale
ASD Taneto
Associazione ARCI
Associazione Cibo e Gioia
Associazione Città del Tricolore
Associazione Dahira Tidiane
Associazione Doc2 Emilia
Associazione pubblica assistenza Croce Bianca

Descrizione	Esercizio 2017	Incrementi	diminuzioni	Esercizio 2018
Crediti vs/clienti	69.905,89	125.529,52	113.499,56	81.935,85
Note di debito da emettere	27.703,23		27.797,34	-
Totale	97.703,23	125.529,52	141.296,90	81.935,85

Nel corso dell'anno, in considerazione della sofferenza di alcune posizioni creditorie, accertatene l'inesigibilità e a seguito del parere favorevole dell'organo di controllo, si è

Croce Rossa Italiana – Reggio Emilia
Farmacie Comunali Riunite
FILEF
Fondazione Buon Pastore
Gruppo volontari animalisti
Lega contro i tumori sezione provinciale di RE
Lombardini S.r.l.
Pace S.p.A.
Scandiano città in transizione
Unione Bassa Reggiana
Unione Comuni Pianura Reggiana
Unione dei Comuni Val d'Enza servizi sociali
Unione Tresinaro Secchia
Totale

provveduto allo stralcio di crediti verso clienti per note di debito emesse per complessivi € 381,50 e di crediti per quote associative insolute per € 630,00.

Di seguito il dettaglio dei crediti stralciati:

Crediti verso clienti stralciati		
Denominazione	Nota di addebito	Importo
Associazione Bahaghari ASD	n. 105 del 31/12/2015	104,50
Bottega del Natale	n. 48 del 31/12/2012	102,00
I Colori del Vento	n. 31 del 08/07/2014	68,00
Ryder Italia Onlus	n. 37 del 30/06/2015	107,00
Totale		381,50
Crediti per quote associative stralciati		
Denominazione	Periodo	Importo
Associazione Effatà	dal 2013 al 2018	180,00

Associazione ABC Emilia Romagna	dal 2015 al 2018	120,00
Associazione Cinque pani e due pesci	dal 2015 al 2016	60,00
Associazione Diabetici Area Nord	dal 2015 al 2018	120,00
Ass. Centro GCP la famiglia di Maria	dal 2016 al 2018	90,00
Lascia un segno	2018	30,00
Christifideles Laici	2015	30,00
Totale		630,00

- Crediti v/Fondazioni: al 31/12/2018 ammontano a € 6.595,20 e sono così composti:

FONDAZIONI	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	Totale crediti
C.R. B.M.Lugo	2.201,25	4.393,95				6.595,20
totali	2.201,25	4.393,95	-	-	-	6.595,20

Nel corso dell'anno si è conclusa la controversia in corso con la Fondazione Cassa di Risparmio in Bologna per il recupero della somma di € 13.990,56 relativa a crediti per contributi assegnati ex art. 15 L. 266/91 per l'anno 2015 e 2014, con la sottoscrizione di un Atto di Transazione in data 21 maggio 2018 e il conseguente pagamento da parte della Fondazione Cassa di Risparmio in Bologna in data 08/06/2018 di € 12.591,49 a saldo e stralcio di quanto oggetto della controversia e di € 3.220,97 quale rimborso delle spese legali sostenute da Dar Voce.

Tale operazione ha comportato:

- la rilevazione di Perdite effettive su crediti per € 1.399,06
- Oneri della pratica per € 1.922,23
- Altri ricavi e proventi per € 3.220,97

Si dà atto che la Fondazione Cassa di Risparmio e Banca del Monte di Lugo in data 27/07/2018 ha provveduto al versamento di € 3.297,60 quale seconda rata della somma dovuta a titolo di contributi ex art. 15 L. 266/91 assegnati per le annualità 2013 e 2014. A fronte di tale versamento i crediti verso la Fondazione al 31/12/2018 ammontano ad € 6.595,20.

- Crediti v/Enti pubblici per contributi assegnati ammontano a € 33.405,59 e riguardano:
 - l'aggiudicazione del bando Buone pratiche del volontariato della Regione Emilia Romagna per il progetto "Emporio solidale" per € 12.090,30;
 - il residuo del contributo di competenza 2018 per l'affidamento da parte della Regione Emilia Romagna della consulenza tecnica sulla coprogettazione di cui al Piano Operativo adottato con determinazione n 4965/2018 per € 2.632,60;
 - l'aggiudicazione del Bando Adolescenti L.14/08 della Regione Emilia Romagna per il Distretto di Reggio Emilia per € 4.480,00;
 - l'aggiudicazione del Bando Adolescenti L.14/08 della Regione Emilia Romagna per il Distretto della Val d'Enza per € 3.896,37;
 - l'aggiudicazione del Bando Adolescenti L.14/08 della Regione Emilia Romagna per il Distretto di Guastalla per € 3.027,00;
 - l'aggiudicazione del Bando Adolescenti L.14/08 della Regione Emilia Romagna per il Distretto di Correggio per € 7.279,32;
- Crediti DL. 66/2014 ammontano precisamente a complessivi € 869,50;
- Crediti v/INAIL ammontano a complessivi € 533,94 e sono composti dal credito derivante dall'autoliquidazione 2017 e dall'acconto versato in data 16/02/2018; si precisa che alla data

di redazione del bilancio al 31/12/2018 non è stato possibile effettuare il calcolo dell'autoliquidazione annuale INAIL dovuta per l'anno 2018 non essendo ancora disponibili le tariffe aggiornate;

- Crediti per anticipi a fornitori ammontano ad € 41,00;
- Crediti diversi ammontano complessivamente ad € 353,34

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

ALTRI CREDITI				
Descrizione	Esercizio 2017	aumenti	diminuzioni	Esercizio 2018
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	56.812,65	21.315,29	44.722,34	33.405,61
Crediti diversi	435,94		82,60	353,34
Crediti v/Inail	230,59	303,35		533,94
Crediti v/regione per Irap	2.819,57		2.819,57	-
Crediti DL66/2014	1.450,32	869,50	1.450,32	869,50
TOTALE	173.196,41	22.488,14	160.522,17	35.162,39

I credito verso i Soci per quote associative al 31/12/2018 ammonta a € 1.590,00 per n. 53 quote così composte:

- anno 2015 nr. 1 quote
- anno 2016 nr. 9 quote
- anno 2017 nr. 9 quote
- anno 2018 nr. 34 quote

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

Descrizione	Esercizio 2017	aumenti	diminuzioni	Esercizio 2018
Crediti v/associati per quote associative	1.050,00	3.540,00	3.000,00	1.590,00

- Disponibilità liquide:

- I conti ammontano a € 400.113,25,00 ed esprimono la disponibilità dei c/c come di seguito riportato:

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Variazioni
Banca Reggiana BCC	556,48	108.056,19	107.499,71
Banca Popolare dell'Emilia Romagna	404,94	355,51	- 49,43
Banca Prossima c/c	12.176,39	122.698,98	110.522,59
Paypal	162,24	387,44	225,20
Carta prepagata BPER VOLONTAR IO	454,09	1.088,16	634,07
Banco Popolare	72.805,52	120.667,98	47.862,46
Banca Etica	-	11,21	11,21
Credit Agricole	-	43.399,15	43.399,15
Banco Posta	833,32	3.307,80	2.474,48
totale disponibilità di c/c	87.392,98	399.972,42	312.579,44
Banca Prossima buoni risparmio	250.000,00		- 250.000,00
totale disponibilità investita	250.000,00	-	- 250.000,00
Cassa contanti	151,67	140,83	- 10,84
Totale disponibilità liquide	337.544,65	400.113,25	62.568,60

- Ratei attivi: rappresentano quote di ricavi che avranno manifestazione futura, ma di competenza dell'esercizio in corso e a rimborsi per spese telefoniche sostenute nel 2018. Ammontano a € 14.365,96 e si riferiscono a:

Descrizione	Importo
Bando Europeo EPSWRA	1.774,06
Convenzione R+	5.150,00
Bando Welcom formazione ASMN	1.220,17
Comune di Sant'Ilario d'Enza per Progetto All Inclusive Sport	500,00
Comune di Castelnovo per Progetto All Inclusive Sport	1.000,00
Bando RER 2018-2019 progetto All Inclusive Sport	3.891,75
Progetto L.14 Regione Emilia Romagna	700,00
WIND rimborsi su spese telefoniche 2018	129,98
TOTALE	14.365,96

- Risconti attivi: vengono raggruppati gli oneri di competenza 2019 la cui manifestazione finanziaria ha trovato origine nel 2018. Il conto ammonta a € 7.638,44:

INTESTATARIO	IMPORTO
Aruba	31,58
Com.Int	314,17
Fundraiserperpassione	3.356,81
Graphiland	42,60
Infocert	48,35
Polizza D&O amministratori	1.152,36
Polizza incendio-furto-elettronica	873,23
Polizza Infortuni progetto SAP	478,48
Polizza KASKO	438,52
Polizza RC progetto SAP	267,73
Polizza tutela legale	59,80
Pratiche telematiche	17,38
Register	96,28
Seit	405,00
SoftNet	56,15
Totale	7.638,44

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

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2017	ESERCIZIO 2018
Ratei Attivi	7.634,96	14.365,96
Risconti Attivi	2.093,42	7.638,44
TOTALE	9.728,38	22.004,40

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO

Nel prospetto viene indicato l'incremento e il decremento dei Fondi durante l'anno 2018.

PATRIMONIO NETTO e FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI	ANNO 2017	INCREMENTI	DECREMENTI	ANNO 2018
Fondo risorse in attesa di destinazione	145.700,87		- 54.838,78	90.862,09
Fondo Rischi Gestione	93.000,00			93.000,00
Totale Attività CSV	238.700,87	-	- 54.838,78	183.862,09
Risultato gestionale anni precedenti	166.159,30	16.180,15		182.339,45
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	36.925,90	23.479,24	- 25.672,96	34.732,18
Totale Attività Ente Gestore	220.909,79	39.659,39	- 25.672,96	234.896,22
TOTALE	459.610,66	39.659,39	- 80.511,74	418.758,31

L'utilizzo del Fondo Completamento Azioni nell'anno, pari ad € 25.672,96, ha generato proventi imputati al corrispondente progetto CSI.

L'incremento del Fondo Completamento Azioni è dovuto agli avanzi dei progetti Amministratore di Sostegno e All Inclusive Sport per attività dell'anno successivo.

Di seguito il dettaglio delle movimentazioni del Fondo Completamento Azioni:

DESCRIZIONE	esercizio 2017	variazioni	esercizio 2018
FVCA Progetto Amministratore di sostegno	5.275,86	1.948,48	7.224,34
FVCA Progetto Centro servizi integrazione	31.383,10	- 25.672,96	5.710,14
FVCA Progetto All Inclusive Sport	266,94	21.530,76	21.797,70
Totale FVCA	36.925,90	- 2.193,72	34.732,18

- 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 € 103.950,49 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 2018 è stata assunta una dipendente a tempo determinato, decorrenza 27/08/2018 e scadenza 25/08/2019, con contratto a tempo parziale di 25 ore settimanali, inquadramento 3^a Livello C.C.N.L. settore Commercio, Servizi, Terziario.

Di seguito le movimentazioni del Fondo T.F.R. nel corso dell'anno:

ANDAMENTO T.F.R.	Importo
TFR Saldo 2017	91.763,17
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	13.996,53
erogazioni TFR	-
Imposta sostitutiva TFR	- 349,73
Q.ta TFR destinata ai fondi previdenza	- 1.459,48
Saldo 2018	103.950,49

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

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2018	variazione
Debiti v/dipendenti	10.557,43	10.869,50	312,07
Dipendenti c/ratei da pagare	23.210,50	32.186,06	8.975,56
Volontari c/rimborso spese	67,52	-	- 67,52
TOTALE DEBITI V/PERSONALE	33.835,45	43.055,56	9.220,11
Debiti v/erario per ritenute lavoro dip. e c	6.611,99	6.296,99	- 315,00
Debiti v/erario per ritenute lavoro autonomo	1.738,54	536,50	- 1.202,04
Debiti V/erario per IRAP	-	233,02	233,02
Erario c/Imposta sostitutiva TFR	307,28	73,18	- 234,10
Altri debiti tributari	-	-	-
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	8.657,81	7.139,69	- 1.518,12
Debiti v/Inps dipendenti	11.900,45	9.268,00	- 2.632,45
Fondo Est	192,00	108,00	- 84,00
Debiti v/Inail	-	514,57	514,57
TOT. DEBITI V/IST. PREVIDENZIALI	12.092,45	9.890,57	- 2.201,88
Debiti v/fondi pensione	554,99	2.014,47	1.459,48
Debiti diversi	31.268,26	126,17	-31.142,09
TOTALE ALTRI DEBITI	31.823,25	2.140,64	-29.682,61
Debiti v/fornitori	13.066,72	25.683,35	12.616,63
Fatture per fornitori da ricevere	2.122,19	- 32,50	- 2.154,69
TOTALE DEBITI VS/FORNITORI	15.188,91	25.650,85	10.461,94
TOTALE DEBITI	101.597,87	87.877,31	-13.720,56

I debiti indicati in tabella vengono dettagliati come segue:

- Debiti v/Personale:
 - Dipendenti c/retribuzioni: ammonta a € 10.869,50 e riporta le retribuzioni nette spettanti ai dipendenti relative a dicembre 2018 per € 10.719,00 pagate in data 10 gennaio 2019, oltre a note spese di dipendenti per € 150,50.
 - Dipendenti c/ratei da pagare: ammonta a € 32.186,06 e riporta il debito verso i dipendenti per i ratei maturati di ferie, permessi, quattordicesima.
 - Debiti per rimborso spese volontari: nel corso dell'anno, ravvisata l'impossibilità di procedere al pagamento di debiti risalenti ad una nota spese del 2015 per mancata rintracciabilità del creditore, sentito il parere favorevole dell'Organo di Controllo, si è provveduto allo stralcio degli stessi per € 67,52 e alla conseguente rilevazione di proventi straordinari.

- Debiti Tributari e Previdenziali:
 - Debiti v/Erario per ritenute di lavoro dipendente per € 6.296,99 ed esprime i debiti nei confronti dell'erario al 31/12/2018 per ritenute sui compensi pagati in novembre e dicembre per i quali sono stati pagati F24 in gennaio e febbraio 2019.
 - Debiti v/Erario per ritenute di lavoro autonomo: ammonta a € 536,50 ed esprime i debiti per ritenute effettuate su compensi pagati dicembre e versati tramite il modello F24 in gennaio 2019.
 - Debiti v/Inps dipendenti: ammonta a € 9.268,00 ed esprime il debito per contributi dovuti sugli stipendi di dicembre e tredicesima mensilità versato in gennaio 2019 tramite modello F24.
 - Debito vs/Fondo Est: ammonta a € 108,00 ed esprime il debito verso il fondo dovuto sulle retribuzioni di dicembre versato in gennaio 2019 tramite modello F24.
 - Debito v/Fondo pensioni: ammonta a € 2.014,47 e si riferisce al debito verso fondo di previdenza complementare di una dipendente;
- Debiti v/Fornitori: ammonta a € 25.683,35 e riporta la totalità dei debiti relativi all'acquisizione di beni e servizi; tali debiti trovano corrispondenza nei documenti fiscali che al 31/12/18 risultavano da liquidare.
- Fatture da ricevere: riporta a servizi acquisiti durante l'esercizio, per i quali alla data del 31/12/18 non era ancora pervenuto il documento fiscale per € 41,00 e a note di accredito da ricevere per € 73,50.
- Debiti diversi: ammontano a € 126,17 e si riferiscono al O.P.P. per il servizio RLST dovuto per l'anno 2018.

Nel corso dell'anno sono stati pagati integralmente i debiti nei confronti della Provincia di Reggio Emilia in essere al 31/12/2017 e relativi all'affitto della vecchia sede di Dar Voce in Via Gorizia.

- Ratei Passivi: ammontano a € 22.472,29 e sono di seguito rappresentati

DESCRIZIONE	IMPORTO
C.S.I. progetto All Inclusive Sport	3.308,01
Consulenze da aziende	3.238,89
Costo Azione Solidale per Emporio Dora	300,00
Prestazioni occasionali	2.840,76
Prestazioni professionali	11.527,92
TIM competenza 2018	47,27
Wind competenza 2018	1.209,44
Totale	22.472,29

- Risconti passivi: ammontano a € 4.241,01 e sono di seguito rappresentati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Compartecipazione alle spese Laboratorio Autismo 2019	1.525,00
Compartecipazione alle spese Corso Formazione Tutor All Inclusive Sport	280,00
Quote associative competenza 2019	30,00
Contributo Co-progettazione competenza 2019-2020	2.406,01
Totale	4.241,01

Variazione ratei/risconti passivi:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2017	ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI
Ratei Passivi	17.279,17	22.472,29	5.193,12
Risconti Passivi	26.635,00	4.241,01 -	22.393,99

RENDICONTO GESTIONALE:

Proventi complessivi di Dar Voce:

	2018	2017	variazioni
Attività C.S.V.	333.185,73	340.053,41	- 6.867,68
Attività Ente Gestore	260.737,94	324.334,19	- 63.596,25
Totale Proventi	593.923,67	664.387,60	- 70.463,93

Rendiconto gestionale	2018	2017	variazioni
da contributi per gestione CSV	329.959,76	336.349,97	- 6.390,21
da contributi su progetti	151.809,17	188.677,70	- 36.868,53
da contratti con Enti pubblici	61.422,00	68.000,00	- 6.578,00
da soci e associati	3.510,00	3.060,00	450,00
da non soci			-
altri proventi	5.457,66	7.021,20	- 1.563,54
Totale attività tipica	552.158,59	603.108,87	- 50.950,28
Totale raccolte fondi	2.457,50	515,00	1.942,50
da contratti con Enti pubblici			-
da socie e associati	4.439,00	5.495,06	- 1.056,06
altri		-	-
da non soci	28.908,85	48.467,58	- 19.558,73
Totale da attività commerciali marginali	33.347,85	53.962,64	- 20.614,79
da rapporti bancari	20,88	12,52	8,36
da altri investimenti finanziari	169,84	1.580,01	- 1.410,17
da altri beni patrimoniali	2.300,00	-	2.300,00
Totale da attività finanziaria patrimoniale	2.490,72	1.592,53	- 1.401,81
Totale attività straordinarie	3.469,01	5.208,56	- 1.739,55
TOTALI	593.923,67	664.387,60	- 72.763,93

GESTIONE TIPICA:

descrizione	saldo al 31/12/18	saldo al 31/12/17	variazioni
proventi attività tipica	552.158,59	603.108,87	- 50.950,28
oneri attività tipica	- 462.600,14	- 482.695,35	20.095,21
Risultato gestione tipica	89.558,45	120.413,52	- 30.855,07

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	2018	2017	variazioni
da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	329.959,76	334.349,97	- 4.390,21
da fondi residuali su progetto povertà Co.Ge.ER		2.000,00	- 2.000,00
da contributi su progetti	148.373,88	188.677,70	- 40.303,82
da contratti con enti pubblici	61.422,00	68.000,00	- 6.578,00
da soci e associati	3.510,00	3.060,00	450,00
da non soci	3.435,29		3.435,29
altri proventi	5.457,66	7.021,20	- 1.563,54
Totale attività tipica	552.158,59	603.108,87	- 50.950,28

I contributi del Fondo Speciale del Volontariato ora Fondo Unico Nazionale (FUN) per il 2018 ammontano ad € 329.959,76 dettagliatamente descritto nel paragrafo dedicato ai proventi attività C.S.V.

I proventi da contratti con enti pubblici si riferiscono:

- 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 € 49.000,00;
- Convenzione con il Comune di Reggio Emilia per la gestione del Progetto di Volontariato Civico, denominato R+, per lo svolgimento di attività ai fini di utilità sociale per € 5.150,00;
- Convenzione con L'Unione Bassa Reggiana, l'Associazione Gruppo Ragazzi Down e le Associazioni Auser di Boretto, Auser di Poviglio, Auser di Brescello, Auser di Guastalla, Auser di Gualtieri, Auser di Reggiolo, Croce Rossa di Guastalla-Luzzara-Reggiolo, Croce Rossa di Novellara, per la gestione del progetto SAP (Servizio di Aiuto alla Persona disabile e fragile) per € 7.272,00.

I proventi da soci e associati si riferiscono alle n.117 quote associative 2018 per un valore complessivo di € 3.510,00. Si precisa che, per decisione degli organi statutari, i nuovi soci il cui ingresso venga deliberato nell'ultimo trimestre dell'anno sono esonerati dal versamento della quota associativa dell'anno in corso alla data di ammissione a soci.

Pertanto, il numero dei soci al 31/12/2018 è di 122, di cui tenuti al versamento della quota associativa per l'anno 2018 n. 117.

I nuovi soci nell'anno sono stati 14 e le associazioni uscite dalla compagine sociale, per cessata attività, sono state n. 2.

I proventi da raccolte fondi si riferiscono a raccolte organizzate nell'anno a favore dell'emporio Dora

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 Emilia Romagna per l'anno 2018, al netto della quota destinata a coprire le spese di funzionamento del Co.Ge.ER pari € 150.595.69, ammonta complessivamente a € 3.596.755 e viene distribuita direttamente dall'ACRI.

La percentuale attribuita al C.S.V. di Reggio Emilia è del 9,17% e porta a un contributo di €329.959,76

Nel 2017 la percentuale era del 9,30%; lo scostamento è dovuto alla modifica dei coefficienti dei criteri di ripartizione tra i CSV della Regione, nello specifico evidenziano una contrazione il coefficiente Fondazioni passando dall'1,48% del 2017 allo 0,66% del 2018, e il coefficiente Governance con una riduzione di 0,32 punti percentuali.

Complessivamente la percentuale di attribuzione è così passata dal 9,30% del 2017 al 9,17% del 2018.

destinazione:	FUN regionale	Assegnazione a Reggio Emilia 9,17%
Piano di ripartizione 2018	3.596.755,00	329.959,76
Totale ripartito ai CSV	3.596.755,00	329.959,76

I Proventi del C.S.V. ammontano complessivamente a € 333.185,73 e sono costituiti dal Fondo Unico Nazionale (FUN) per € 329.959,76, e da Proventi Straordinari per € 3.225,97.

descrizione	saldo al 31/12/18	saldo al 31/12/17	variazioni
Fondo Unico Nazionale (FUN)	329.959,76	334.349,97	- 4.390,21
Fondi residuali progetto povertà regionale	-	2.000,00	- 2.000,00
Risultato gestione tipica	329.959,76	336.349,97	- 6.390,21

descrizione	2018
Attribuzione annuale FUN 2018	329.959,76
Fondi residuali progetto povertà regionale	-
(+) 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)	-
(+) 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	3.225,97
Totale contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017/91	333.185,73

I Proventi straordinari da altre attività del CSV sono dati dal rimborso delle spese legali di cui alla transazione sottoscritta con la Fondazione Cassa di Risparmio in Bologna per € 3.220,97 e per lo stralcio di un debito insussistente verso l'INPS per € 5,00.

Proventi attività Ente Gestore:

Destinazione proventi E.G.	tipica	altri tipici	accessoria da soci e associati	accessoria da non soci	finanz.	straord.	totali
proventi generali di gestione e straordinari	3.510,00	301,81			190,72	243,04	4.245,57
Promozione del volontariato	9.601,50						9.601,50
Animazione Territoriale	12.599,51						12.599,51
Consulenze giuridico-fiscali		344,47		4.604,00			4.948,47
Consulenze comunicazione			691,00	4.400,00			5.091,00
Consulenze rendicontazione sociale			3.028,00	1.489,00			4.517,00
Consulenze fundraising			720,00	426,00			1.146,00
consulenze progettazione				1.712,00			1.712,00
Formazione		1.806,80		16.277,85			18.084,65
Ricerca e documentazione (gestionali)							-
Tecnico-logistico		994,58					994,58
Totale servizi	25.711,01	3.447,66	4.439,00	28.908,85	190,72	243,04	62.940,28
Progetto Amministratore di sostegno	55.028,52						55.028,52
Centro Servizi per l'Integrazione	41.605,32						41.605,32
Progetto All Inclusive Sport	26.097,66						26.097,66
Progetto Cibo per tutti	48.862,60						48.862,60
SAP Convenzione	7.272,00						7.272,00
SAP	12.400,00						12.400,00
EPSWRA	1.774,06						1.774,06
Raccolte Fondi	2.457,50						2.457,50
Totale progetti	195.497,66	-	-	-	-	-	195.497,66
Proventi da beni patrimoniali					2.300,00		2.300,00
Totali	221.208,67	3.447,66	4.439,00	28.908,85	2.490,72	243,04	260.737,94
Totale Proventi Ente Gestore 2018							260.737,94
Totale Proventi Ente Gestore 2017					-		324.334,19
Variazione							- 63.596,25

I proventi straordinari ammontano ad € 243,04 e si riferiscono per € 162,24 a compensi per prestazioni professionali di competenza 2017, e per la differenza ad abbuoni e arrotondamenti attivi.

ONERI:

Oneri complessivi di Dar Voce:

	2018	2017	variazioni
Attività C.S.V.	381.924,49	394.892,19	- 12.967,70
Attività Ente Gestore	267.627,65	308.154,04	- 40.526,39
Totale Oneri	649.552,14	703.046,23	- 53.494,09

Oneri attività C.S.V.:

scheda	oneri 2018	oneri 2017	variazioni
Promozione	- 14.628,96	- 20.884,17	6.255,21
Consulenze	- 85.883,36	- 78.168,76	- 7.714,60
Formazione	- 26.127,05	- 16.582,70	- 9.544,35
Informazione e Comunicazione	- 41.902,54	- 31.839,52	- 10.063,02
Documentazione e Ricerca	- 8.301,23	- 7.480,91	- 820,32
Progettazione	- 12.451,33	- 10.336,89	- 2.114,44
Supporto logistico	- 9.850,71	- 9.602,43	- 248,28
Decentramento e animazione territoriale	- 33.779,16	- 49.428,20	15.649,04
Oneri generali di Gestione	- 147.497,81	- 170.568,61	23.070,80
Totale Servizi e Gestione	- 380.422,15	- 394.892,19	14.470,04
Oneri straordinari	- 1.502,34	-	- 1.502,34
Totale Oneri CSV	- 381.924,49	- 394.892,19	12.967,70

Gli oneri straordinari si riferiscono per € 1.399,06 alla perdita su crediti a seguito della sottoscrizione della transazione con la Fondazione della Cassa di Risparmio in Bologna, per € 103,00 allo stralcio di crediti per depositi cauzionali non recuperabili.

Di seguito il dettaglio degli oneri dell'attività C.S.V.:

- **Promozione del volontariato:**

descrizione	2018	2017	variazioni
oneri generali di supporto	790,85	6.407,07	- 5.616,22
organizzazione del settore	1.901,11	2.675,60	- 774,49
azione 1 favorire l'incontro tra le OdV e cittadini - Reggiani per Esempio	3.579,72	5.444,51	- 1.864,79
azione 2 iniziative educativo-formative	4.810,42	1.804,23	3.006,19
azione 3 iniziative di promozione e sensibilizzazione territoriale	2.968,57	1.439,96	1.528,61
azione 5 favorire l'incontro tra OdV e imprese - RSI	578,29	3.112,80	- 2.534,51
Totali	14.628,96	20.884,17	- 6.255,21

descrizione	2018	2017	variazioni
acquisti - materie prime	403,53	239,96	163,57
servizi - forniture per attività personale	82,17	1.460,55	- 1.378,38
oneri diversi di gestione	13.802,41	17.512,45	- 3.710,04
imposte e tasse	263,13	1.057,32	- 794,19
Totali	14.628,96	20.884,17	- 6.255,21

- **Consulenza e assistenza:**

descrizione	2018	2017	variazioni
oneri generali di supporto	3.559,71	6.283,84	- 2.724,13
organizzazione del settore	3.253,84	2.854,47	399,37
azione 1 amm.ve, giuridico fiscali	48.453,67	41.272,15	7.181,52
azione 2 accoglienza e orientamento	4.279,26	5.495,31	- 1.216,05
azione 3 consulenza a bandi	720,00	720,00	-
azione 4 consulenze di comunicazione	5.164,96	5.788,21	- 623,25
azione 5 consulenza alla rendicontazione sociale	11.580,22	10.405,52	1.174,70
azione 6 consulenza alla raccolta fondi	6.638,87	2.805,17	3.833,70
azione 7 consulenze risorse umane	1.720,00	1.757,79	- 37,79
azione 8 consulenze alla progettazione	512,83	786,30	- 273,47
Totali	85.883,36	78.168,76	7.714,60

descrizione	2018	2017	variazioni
acquisti - materie prime			-
servizi - forniture per attività personale	38.058,05	30.182,52	7.875,53
oneri diversi di gestione	47.365,13	42.493,00	4.872,13
imposte e tasse	460,18	4.960,98	- 4.500,80
Totali	85.883,36	78.168,76	7.714,60

- **Formazione:**

descrizione	2018	2017	variazioni
oneri generali di supporto	6.851,00	7.551,65	- 700,65
organizzazione del settore	1.901,14	2.237,62	- 336,48
azione 1 opportunità formative del CSV	17.374,24	6.793,43	10.580,81
azione 2 formazione co-progettata con le OdV			-
azione 3 formazione giuridico-fiscale			-
azione 5 formazione al fundraising			-
Totali	26.126,38	16.582,70	9.543,68

descrizione	2018	2017	variazioni
acquisti - materie prime		43,45	- 43,45
servizi - forniture per attività personale	6.853,89	2.989,37	3.864,52
oneri diversi di gestione	18.332,55	12.307,35	6.025,20
imposte e tasse	940,61	839,19	101,42
Totali	26.127,05	16.582,70	9.544,35

- **Informazione e Comunicazione:**

descrizione	2018	2017	variazioni
oneri generali di supporto	19.858,80	14.327,35	5.531,45
organizzazione del settore	16.062,36	7.009,14	9.053,22
comunicazione istituzionale	5.402,82	10.104,24	- 4.701,42
siti e social	578,56	398,79	179,77
Totali	41.902,54	31.839,52	10.063,02

descrizione	2018	2017	variazioni
acquisti - materie prime	73,83		73,83
servizi - forniture per attività	7.654,13	10.563,83	- 2.909,70
personale	33.714,71	19.156,79	14.557,92
oneri diversi di gestione	459,87	1.609,75	- 1.149,88
imposte e tasse		509,15	- 509,15
Totali	41.902,54	31.839,52	10.063,02

- **Ricerca e Documentazione:**

descrizione	2018	2017	variazioni
oneri generali di supporto	344,07	378,17	- 34,10
organizzazione del settore	526,59	2.394,82	- 1.868,23
azione 1 centro di documentazione (abbonamenti e rassegna stampa)	1.317,60	1.324,56	- 6,96
azione 3 elaborazione e pubblicazione strum.	2.000,00	-	2.000,00
azione 5 realizzazione e gestione banche dati	4.112,97	3.383,36	729,61
Totali	8.301,23	7.480,91	820,32

descrizione	2018	2017	variazioni
acquisti - materie prime		7,00	- 7,00
servizi - forniture per attività	7.774,64	3.986,30	3.788,34
personale	497,19	3.024,27	- 2.527,08
oneri diversi di gestione	29,40	378,47	- 349,07
imposte e tasse		84,87	- 84,87
Totali	8.301,23	7.480,91	820,32

- **Oneri generali servizio progettazione:**

descrizione	2018	2017	variazioni
servizi - forniture per attività	1.652,07	793,27	858,80
personale	10.367,51	8.511,09	1.856,42
oneri diversi di gestione	431,75	421,70	10,05
imposte e tasse		610,83	- 610,83
Totale	12.451,33	10.336,89	2.114,44

- **Animazione territoriale:**

descrizione	2018	2017	variazioni
oneri generali di supporto	11.647,45	22.657,19	- 11.009,74
organizzazione del settore	6.249,56	9.299,90	- 3.050,34
azione 1 promozione e sostegno alle reti esistenti		3.501,47	- 3.501,47
azione 2 promozione nuove reti		51,26	- 51,26
azione 6 attività operatori territoriali		288,01	- 288,01
azione 7 gestione progetti di rete e ricerca	15.882,15	13.630,37	2.251,78
Totale	33.779,16	49.428,20	- 15.649,04

descrizione	2018	2017	variazioni
acquisti - materie prime		33,60	- 33,60
servizi - forniture per attività		375,40	- 375,40
personale		44.444,57	- 44.444,57
oneri diversi di gestione		2.436,03	- 2.436,03
imposte e tasse		2.138,60	- 2.138,60
Totale	-	47.289,60	- 49.428,20

- **Supporto logistico:**

descrizione	2018	2017	variazioni
oneri generali di supporto	408,29	485,74	- 77,45
organizzazione del settore	1.515,94	2.786,69	- 1.270,75
azione 1 supporto tecnico logistico	13,98		13,98
azione 4 economato	7.912,50	6.330,00	1.582,50
Totale	9.850,71	9.602,43	248,28

descrizione	2018	2017	variazione
acquisti - materie prime			-
servizi - forniture per attività		6.815,41	- 6.815,41
personale		2.235,70	- 2.235,70
oneri diversi di gestione		551,32	- 551,32
imposte e tasse			-
Totale	-	9.602,43	- 9.602,43

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

descrizione	2018	2017	variazione
Acquisti - Materie prime	1.147,83	1.611,10	- 463,27
Servizi	87.945,70	96.807,90	- 8.862,20
Godimento beni di terzi		7.431,51	- 7.431,51
Personale	34.489,47	24.605,62	9.883,85
Altri oneri diversi di gestione	15.051,75	22.699,35	- 7.647,60
Cespiti	8.863,06	16.184,64	- 7.321,58
Imposte e tasse		1.228,49	- 1.228,49
Totale	147.497,81	170.568,61	- 23.070,80

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 sulla privacy e la sicurezza, i costi del servizio di pulizia, di manutenzione ordinaria dell'impianto elettrico, dell'impianto di condizionamento, della riparazione delle macchine elettroniche e della rete.

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

Negli oneri diversi di gestione le voci di costo più rilevanti sono: le quote dei coordinamenti nazionali e regionali, le spese generali e le spese legali.

RISULTATI Attività C.S.V:

schede	Proventi totali	Oneri totali	Risultato
Oneri generali di Gestione	17.537,35	- 147.497,81	- 129.960,46
Promozione del volontariato	18.912,97	- 14.628,96	4.284,01
Consulenze	81.824,50	- 85.883,36	- 4.058,86
Formazione	26.847,91	- 26.127,05	720,86
Informazione e Comunicazione	57.191,90	- 41.902,54	15.289,36
Ricerca e Documentazione	17.142,95	- 8.301,23	8.841,72
Progettazione	17.860,11	- 12.451,33	5.408,78
Supporto tecnico-logistico	10.464,48	- 9.850,71	613,77
Decentramento territoriale	82.177,59	- 33.779,16	48.398,43
TOTALI ATTIVITA' CSV	329.959,76	- 380.422,15	- 50.462,39
Attività straordinaria	3.225,97	- 1.502,34	1.723,63
TOTALI	333.185,73	- 381.924,49	- 48.738,76

Oneri Attività Ente Gestore:

- Attività e progetti realizzati dall'Ente Gestore:

scheda	oneri 2018	oneri 2017	variazioni
Promozione del volontariato	- 9.824,19	- -	- 9.824,19
Consulenza e assistenza	- 1.750,42	- 6.122,14	- 4.371,72
Formazione	- 500,00	- -	- 500,00
Animazione territoriale - ricerca sostegni economici	- 12.599,51	- 483,05	- 12.116,46
Supporto logistico	- 833,12	- -	- 833,12
Raccolte fondi	- 837,00	- -	- 837,00
Oneri generali	- 133,33	- 325,96	- 192,63
Totale servizi e raccolta fondi	- 26.477,57	- 6.931,15	- 19.546,42
Amministratore di sostegno	- 55.028,52	- 51.948,27	- 3.080,25
"CSI"	- 41.605,32	- 29.843,64	- 11.761,68
"Piazza Grande"	- -	- 5.330,96	- 5.330,96
"All Inclusive Sport"	- 26.097,66	- 29.310,59	- 3.212,93
"Cibo per tutti"	- 72.202,39	- 135.007,16	- 62.804,77
"SAP Comnvenzione"	- 7.272,00	- -	- 7.272,00
"SAP"	- 55,28	- -	- 55,28
"EPSWRA"	- 1.774,06	- -	- 1.774,06
Totale Progetti	- 204.035,23	- 251.440,62	- 47.405,39
Totale Attività Tipica	- 230.512,80	- 258.371,77	- 27.858,97
Consulenze giuridico fiscali	- 4.150,00	- -	- 4.150,00
Consulenze alla rendicontazione	- 3.732,58	- 3.431,48	- 301,10
Consulenze al fundraising	- 1.250,95	- 2.751,47	- 1.500,52
Consulenze alla progettazione	- 1.400,00	- 3.573,20	- 2.173,20
Comunicazione	- 4.500,00	- 3.538,91	- 961,09
Formazione	- 14.634,57	- 30.233,58	- 15.599,01
Attrezzature e spazi	- 1.282,86	- 61,13	- 1.221,73
Totale Attività Accessoria	- 30.950,96	- 43.589,77	- 9.244,61
Oneri su rapporti bancari	- 385,77	- 459,01	- 73,24
Oneri da beni patrimoniali	- 3,79	- -	- 3,79
Totale oneri finanziari e patrimoniali	- 389,56	- 459,01	- 69,45
Oneri generali della struttura	- 4.762,83	- 5.733,49	- 970,66
Oneri straordinari	- 1.011,50	- -	- 1.011,50
Totale Oneri Attività Ente Gestore	- 267.627,65	- 308.154,04	- 40.526,39

- Attività tipiche di servizi

descrizione	2018	2017
acquisti - materie prime		
servizi - forniture per attività personale	2.643,22	2.036,02
rimborso spese personale cespiti	18.545,85	4.870,69
oneri diversi di gestione	4.451,50	24,44
imposte e tasse		
Totali	25.640,57	6.931,15

All'interno delle attività tipiche dell'Associazione quale Ente Gestore, si evidenziano:

Promozione del volontariato E.G.

CONVENZIONE PROGETTO ERREPIU' R+

Trattasi dell'attività svolta per la gestione del Progetto di Volontariato Civico, Progetto denominato ERREPIU' (R+) del Comune di Reggio Emilia.

In data 20/11/2018 è stata sottoscritta una Convenzione, con scadenza 15/12/2019, tra il Comune di Reggio Emilia e l'Associazione Dar Voce per l'affidamento della co-progettazione e co-gestione del progetto di volontariato civico, individuando Dar Voce capofila del progetto e stabilendo la somma di € 15.000,00 quale rimborso per le spese sostenute per le azioni di progetto, di cui € 5.150,00 di competenza 2018.

Convenzione R+	proventi 2018	oneri 2018	risultato
andamento dell'anno	5.150,00	- 5.150,00	-
accantonamento a Fondo completamento azioni	-		
totale a bilancio	5.150,00	- 5.150,00	-

PROGETTO BELLEZZA DEI LUOGHI IN-COMUNE

Il progetto, all'interno dell'Accordo di cittadinanza San Prospero Strinati, Tondo Gardenia, ha visto la realizzazione dell'iniziativa "Festa dei Vicini", come momento di animazione sociale e di conoscenza e condivisione dei servizi presenti nei quartieri dell'Accordo.

Bellezza dei luoghi in-comune - Festa dei Vicini	proventi 2018	oneri 2018	risultato
andamento dell'anno	4.000,00	- 4.000,00	-
accantonamento a Fondo completamento azioni	-		
totale a bilancio	4.000,00	- 4.000,00	-

Animazione territoriale E.G.

Bando Fondazione Manodori - Welcom 2017

L'Associazione Dar Voce, in qualità di Ente partecipante del progetto "Facilitare l'occupabilità di pazienti oncologici – Prot. OCCA_Welcom_2017", ha sostenuto nell'anno costi per complessivi € 1.842,52 e riferiti al costo di personale.

Bando WelCom	proventi 2018	oneri 2018	risultato
andamento dell'anno	1.842,50	- 1.842,50	-
accantonamento a Fondo completamento azioni	-		
totale a bilancio	1.842,50	- 1.842,50	-

Bando RER Co-progettazione 2018-2020

Bando RER Co-progettazione	proventi 2018	oneri 2018	risultato
andamento dell'anno	10.756,99	- 10.756,99	-
accantonamento a Fondo completamento azioni	-		
totale a bilancio	10.756,99	- 10.756,99	-

PROGETTI ENTE GESTORE attivi nell'anno 2018:

Amministratore di sostegno

descrizione	2018	2017
acquisti - materie prime	683,96	575,33
servizi - forniture per attività	11.702,59	3.405,90
godimento di beni di terzi	100,00	-
personale	37.091,37	41.753,95
investimenti/ammortamenti	2.143,48	1.198,74
oneri diversi di gestione	2.301,95	4.216,54
imposte e tasse	1.005,17	797,81
Totali	55.028,52	51.948,27

Amministratore di sostegno	proventi 2018	oneri 2018	risultato
andamento dell'anno	56.977,00	- 55.028,52	1.948,48
accantonamento a Fondo completamento azioni	- 1.948,48		
totale a bilancio	55.028,52	- 55.028,52	-

Centro Servizi per l'Integrazione

descrizione	2018	2017
acquisti - materie prime	347,15	76,13
servizi - forniture per attività	14.968,85	4.332,52
personale	26.289,32	23.881,95
oneri diversi di gestione		1.509,11
imposte e tasse		43,93
Totali	41.605,32	29.843,64

C.S.I. Centro servizi per l'integrazione	proventi 2018	oneri 2018	risultato
andamento dell'anno	15.932,36	- 41.605,32	- 25.672,96
utilizzo fondo vincolato a completamento azioni	25.672,96		
totale a bilancio	41.605,32	- 41.605,32	-

All Inclusive Sport

descrizione	2018	2017
acquisti - materie prime	29,28	
servizi - forniture per attività	11.927,11	11.157,43
personale	13.553,25	15.843,43
oneri diversi di gestione	100,00	1.481,69
imposte e tasse	488,02	826,87
Totali	26.097,66	28.482,55

All Inclusive Sport	proventi 2018	oneri 2018	risultato
andamento dell'anno	47.628,42	- 26.097,66	21.530,76
accantonamento a Fondo completamento azioni	- 21.530,76		
totale a bilancio	26.097,66	- 26.097,66	-

Cibo per tutti

descrizione	2018	2017
acquisti - materie prime	4.781,13	16.205,49
servizi - forniture per attività personale	19.536,06	54.525,56
cespiti - mobili e attrezzature	46.467,60	50.326,48
oneri diversi di gestione	150,90	6.303,23
imposte e tasse	300,00	7.436,95
imposte e tasse	966,70	209,45
Totali	72.202,39	135.007,16

Cibo per tutti	proventi 2018	oneri 2018	risultato
andamento dell'anno	48.862,60	- 72.202,39	- 23.339,79
risultato raccolte fondi	1.620,50		
utilizzo fondo vincolato a completamento azioni	-		
totale a bilancio	50.483,10	- 72.202,39	- 21.719,29

Si evidenzia che il Comune di Reggio Emilia, con determina dirigenziale n. 1625 del 21/12/2018, ha approvato l'annullamento d'ufficio, in sede di autotutela, ai sensi dell'art. 21 nonies della L. 241/90, della determinazione dirigenziale n. 1287 del 19/11/2018 relativa alla stipula della convenzione per la prosecuzione e il consolidamento della gestione del progetto Emporio solidale "DORA" per gli anni 2018-2020.

Ciò comporta il venir meno di proventi per complessivi € 45.000,00 nel triennio 2018-2020 e, in particolare una riduzione dei proventi del progetto nell'anno 2018 di € 15.000,00.

Nel corso dell'anno sono state effettuate quattro raccolte fondi a favore di questo progetto descritte nell'apposita sezione Raccolte Fondi. Tali eventi hanno registrato un risultato complessivo positivo imputato al progetto pari ad € 1.620,50.

S.A.P. "Servizio di Aiuto alla Persona"

Il Progetto S.A.P. "Servizio di Aiuto alla Persona" si realizza attraverso interventi di appoggio per le esigenze di socializzazione e di indipendenza dei cittadini in temporanea o permanente limitazione dell'autonomia personale.

Il Progetto propone attività socio educative e ricreative a favore di soggetti fragili attraverso attività di connessione tra Servizi territoriali dell'Unione e dei Comuni, e attività di connessione tra le Associazioni del territorio di appartenenza.

All'Associazione Dar Voce, ente capofila del progetto, è affidata la gestione e organizzazione del S.A.P. sulla base della Convenzione sottoscritta con l'Unione Bassa Reggiana, l'Associazione Gruppo Ragazzi Down e le Associazioni Auser di Boretto, Auser di Poviglio, Auser di Brescello, Auser di Guastalla, Auser di Gualtieri, Auser di Reggiolo, Croce Rossa di Guastalla-Luzzara-Reggiolo, Croce Rossa di Novellara, per la gestione del progetto SAP (Servizio di Aiuto alla Persona disabile e fragile) per la durata del progetto dal 01/09/2018 al 31/07/2019.

Le risorse finanziarie messe a disposizione sulla base della Convenzione ammontano complessivamente ad € 20.000,00 per il periodo di durata del progetto, € 7.272,00 di competenza del 2018 e € 12.728,00 di competenza del 2019.

Il fabbisogno finanziario del progetto viene sostenuto attraverso un'attività di promozione sul territorio che ha portato nell'anno al ricevimento di donazioni per € 12.400,00.

descrizione	2018	2017
acquisti - materie prime		-
servizi - forniture per attività personale	3.550,67	-
personale	2.600,02	-
cespiti - mobili e attrezzature		-
oneri diversi di gestione	1.121,31	-
imposte e tasse		-
Totali	7.272,00	-

SAP CONVENZIONE	proventi 2018	oneri 2018	risultato
andamento dell'anno	7.272,00	- 7.272,00	-
risultato raccolte fondi	-		
utilizzo fondo vincolato a completamento azioni	-		
totale a bilancio	7.272,00	- 7.272,00	-

SAP DONAZIONI

descrizione	2018	2017
acquisti - materie prime		-
servizi - forniture per attività personale	2,29	-
personale	52,99	-
cespiti - mobili e attrezzature		-
oneri diversi di gestione		-
imposte e tasse		-
Totali	55,28	-

SAP DONAZIONI	proventi 2018	oneri 2018	risultato
andamento dell'anno	12.400,00	- 55,28	12.344,72
risultato raccolte fondi	-		
utilizzo fondo vincolato a completamento azioni	-		
totale a bilancio	12.400,00	- 55,28	12.344,72

EPSWRA

descrizione	2018	2017
acquisti - materie prime		-
servizi - forniture per attività personale	1.769,36	-
personale		-
cespiti - mobili e attrezzature		-
oneri diversi di gestione	4,70	-
imposte e tasse		-
Totali	1.774,06	-

EPSWRA	proventi 2018	oneri 2018	risultato
andamento dell'anno	1.774,06	- 1.774,06	-
risultato raccolte fondi	-		
utilizzo fondo vincolato a completamento azioni	-		
totale a bilancio	1.774,06	- 1.774,06	-

Il Progetto EPSWRA è un progetto europeo che vede capofila l'Università di Pitesti (Romania) e l'associazione Dar Voce partner unitamente ad altre 5 organizzazioni di altrettanti paesi europei (Bulgaria, Portogallo, Grecia, Slovenia e Spagna).

La durata del progetto è di 24 mesi dall'01/11/2018 al 31/10/2020.

Gli oneri scritti a bilancio si riferiscono alle spese sostenute per la trasferta a Pitesti di n. 2 incaricati di Dar Voce e costi di personale.

- RACCOLTE FONDI:

Nel corso dell'anno sono state effettuate quattro raccolte fondi a favore del progetto Cibo per tutti – Emporio Solidale DORA. Gli eventi hanno portato alla raccolta di fondi per complessivi € 2.457,50 con un risultato complessivo di € 1.620,50; si allegano dettagliati prospetti al presente bilancio.

RACCOLTE FONDI	proventi 2018	oneri 2018	risultato
Raccolta del 29/08/2018 e 10/09/2018 "Festareggio"	95,00	-	95,00
Raccolta del 29/10/2018 "Una Piegia per DORA"	605,00	-	605,00
Raccolta del 24/11/2018 "Festa di San Prospiero"	462,00	- 225,00	237,00
Raccolta del 29/11/2018 "la Grande Cena di Borea"	1.295,50	- 612,00	683,50
totale a bilancio	2.457,50	- 837,00	1.620,50

- ATTIVITA' ACCESSORIA:

descrizione	2018	2017	variazione
acquisti - materie prime		-	-
servizi - forniture per attività personale	24.589,98	30.528,25	- 5.938,27
oneri diversi di gestione	6.292,24	10.552,76	- 4.260,52
imposte e tasse		2.204,07	- 2.204,07
	68,74	304,69	- 235,95
Totali	30.950,96	43.589,77	- 12.638,81

Attività accessoria	proventi 2018	oneri 2018	risultato
andamento dell'anno	33.347,85	- 30.950,96	2.396,89
totale a bilancio	33.347,85	- 30.950,96	

L'attività accessoria accoglie i servizi di consulenza, assistenza e formazione resi agli ETS che esulano dall'attività tipica dell'Associazione e a fronte dei quali è richiesta una compartecipazione alle spese vive sostenute per l'erogazione del servizio.

Di seguito il dettaglio per tipologia di servizio reso:

Attività accessoria	proventi 2018	oneri 2018	risultato
Consulenze giuridiche	4.604,00	- 4.150,00	454,00
Consulenze alla comunicazione	5.091,00	- 4.500,00	591,00
Consulenze alla rendicontazione sociale	4.517,00	- 3.732,58	784,42
Consulenze al fundraising	1.146,00	- 1.250,95	- 104,95
Consulenze alla progettazione	1.712,00	- 1.400,00	312,00
CSI Formazione	16.277,85	- 14.634,57	1.643,28
Oneri generali e spazi	-	- 1.282,86	- 1.282,86
totale a bilancio	33.347,85	- 30.950,96	2.396,89

- **ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI:**

descrizione	2018	2017
oneri diversi di gestione	389,56	459,01
Totali	389,56	459,01

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

descrizione	2018	2017
acquisti - materie prime		
servizi - forniture per attività	3.445,79	5.292,38
personale	263,70	128,30
oneri diversi di gestione	1.053,34	23,30
Totali	4.762,83	5.443,98

RISORSE UMANE:

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

- nr. 9 impiegate dipendenti, tutte donne, di cui:
 - 7 a tempo indeterminato e 2 a tempo determinato.
 - 1 a tempo pieno e 8 a tempo parziale, con un orario medio part-time del 69,44%
- nr. 5 prestatori autonomi all'interno dello staff, di cui 3 donne e 2 uomini

A seguito delle variazioni intervenute nell'anno, al 31/12/2018 le risorse umane in forza risultano così costituite:

- nr. 9 impiegate dipendenti, tutte donne, di cui:
 - 7 a tempo indeterminato e 2 a tempo determinato
 - 1 a tempo pieno e 8 a tempo parziale, con un orario medio part-time del 69,44%
- nr. 4 prestatori autonomi all'interno dello staff, di cui 2 donne e 2 uomini

Personale interno	2018	2017	variazione
dipendenti	247.517,94	240.941,44	6.576,50
autonomi	89.382,06	82.211,54	7.170,52
totali	336.900,00	323.152,98	13.747,02

La voce "personale interno" è costituita dal costo del personale (retribuzioni lorde, contributi IVS, contributi INPS, contributi Inail, accantonamento TFR, contributo EST), dai rimborsi riconosciuti al personale dipendente e dai compensi corrisposti ai professionisti che compongono lo staff.

Si precisa che i contributi INAIL rappresentano una stima fornitaci dal nostro consulente non essendo ancora state approvate, alla data di redazione del presente bilancio, le tariffe definitive da parte delle autorità competenti.

RISULTATO D'ESERCIZIO:

proventi	oneri	risultato d'esercizio	
333.185,73	- 381.924,49	- 48.738,76	attività C.S.V.
260.737,94	- 267.627,65	- 6.889,71	attività Ente Gestore
593.923,67	- 649.552,14	- 55.628,47	complessivo

Il risultato di bilancio dell'esercizio 2018 ammonta quindi a € -55.628,47.

Il disavanzo dell'attività di C.S.V. è coperto dal Fondo di Riserva per € 48.738,76

Si evidenzia che il fondo di riserva messo a disposizione nel budget 2018 ammontava a €116.525,26

Il fondo non utilizzato nel 2018 pari a € 67.786,50 sarà così a disposizione per le annualità successive.

Il fondo di riserva utilizzato per € 48.738,76 ha un'incidenza sul totale entrate CSV dell'anno del 13%.

	2018		2017		2016		2015	
FUN dell'anno	329.959,76	86%	336.349,97	85%	366.125,53	93%	316.631,44	77%
Proventi straordinari	3.225,97	1%	3.703,44	1%				
utilizzo FDR a integrazione FUN	48.738,76	13%	54.838,78	14%	25.906,58	7%	94.608,64	23%
Totale utilizzi	381.924,49	100%	394.892,19	100%	392.032,11	100%	411.240,08	100%

Riportiamo l'andamento delle nuove entrate del triennio

	2018		2017		2016		2015	
FUN dell'anno	329.959,76	56%	340.053,41	53%	366.125,53	60%	316.631,44	63%
NUOVE ENTRATE	258.544,22	44%	299.874,78	47%	243.025,33	40%	182.833,84	37%
incidenza delle nuove entrate sul FUN	78%		88%		66%		58%	
Totale entrate	588.503,98	100%	639.928,19	100%	609.150,86	100%	499.465,28	100%

SERVIZI E BENI RICEVUTI A TITOLO GRATUITO:

Servizi: i volontari non appartenenti ad associazioni che hanno voluto sostenere Dar Voce nel corso dell'anno sono stati 103: n. 34 del progetto "Amministratore di Sostegno, n. 53 dell'Emporio solidale, n. 13 del progetto "All Inclusive Sport", n. 1 della banca dati, n. 2 della segreteria.

Beni: Nel corso dell'anno sono state ricevute in dono n. 40 azioni di Banca Etica S.p.A. per un valore complessivo di € 2.300,00 iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie.

A queste si aggiungono le donazioni ricevute da aziende e privati a favore dell'Emporio Dora.

f.to

Il Presidente
Umberto Bedogni