



CENTRO SERVIZI PER IL VOLONTARIATO • CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

Bilancio economico

2017

BILANCIO GESTIONALE RENDICONTATIVO

	RENDICONTO ANNO (2017)	PROGRAMMA ANNO (2017)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2016)	PROGRAMMA ANNO (2018)
STATO PATRIMONIALE				
ATTIVO				
A) Quote associative ancora da versare	-	-	-	-
B) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali				
1) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	-
2) diritti di brevetto, industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	-	-	8.260	-
3) spese manutenzioni da ammortizzare	-	-	-	-
4) oneri pluriennali	-	-	-	-
5) Altre	-	-	-	-
Totale immobilizzazioni Immateriali	-	-	8.260	-
II - Immobilizzazioni Materiali				
1) terreni e fabbricati	-	-	-	-
2) impianti e attrezzature	2.877	-	9.176	-
3) altri beni	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-	-	-
Totale Immobilizzazioni Materiali	2.877	-	9.176	-
III Immobilizzazioni finanziarie				
1) Partecipazioni	-	-	-	-
2) Crediti	200.394	-	176.394	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	200.394	-	176.394	-
3) altri titoli	-	-	-	-
Totale Immobilizzazioni finanziarie	200.394	-	176.394	-
Totale Immobilizzazioni (B)	203.271	-	193.830	-
C) Attivo circolante				
I - Rimanenze				
Totale I - Rimanenze	-	-	-	-
II - Crediti				
1) verso clienti	83.037	-	22.612	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	83.037	-	22.612	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
2) verso altri	237.265	-	257.458	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	237.265	-	257.458	-
crediti V.so Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	-	-	-	-
crediti V/Fondazioni bancarie	-	-	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
Totale II - Crediti	320.302	-	280.070	-

	RENDICONTO ANNO (2017)	PROGRAMMA ANNO (2017)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2016)	PROGRAMMA ANNO (2018)
III - Attività finanziarie non immobilizzate				
1) Partecipazioni	-	-	-	-
2) Altri titoli	152.000	-	518.000	-
Totale III - Attività finanziarie non immobilizzate	152.000	-	518.000	-
IV - Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali	935.845	-	658.975	-
2) Assegni	-	-	-	-
3) denaro e valori in cassa	609	-	1.040	-
Totale IV - Disponibilità liquide	936.454	-	660.015	-
Totale attivo circolante (C)	1.408.757	-	1.458.085	-
D) Ratei e risconti	16.512	-	16.511	-
TOTALE ATTIVO	1.628.540	-	1.668.426	-
PASSIVO				
A) Patrimonio netto				
I - fondo di dotazione dell'ente	52.000	-	52.000	-
II - Patrimonio vincolato				
1) Fondi vincolati destinati da Terzi	-	-	-	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	325.665	-	322.523	-
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	2.168	-	11.818	-
Totale patrimonio vincolato	327.833	-	334.341	-
III - Patrimonio libero dell'ente gestore				
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-	-	-	-
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-	-	-	-
3) Riserve statutarie	-	-	-	-
Totale Patrimonio libero dell'ente gestore	-	-	-	-
Totale Patrimonio Netto (A)	379.833	-	386.341	-
B) Fondi per rischi ed oneri futuri				
I - Fondi vincolati alle funzioni del CSV				
1) Fondo per completamento azioni	-	-	-	-
2) Fondo per risorse in attesa di destinazione	293.212	-	354.158	-
3) Fondo Rischi	-	-	-	-
Totale Fondi vincolati alle funzioni del CSV	293.212	-	354.158	-
II - Altri Fondi				
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-	-
2) Per Attività dell'associazione - Progetto Voce	169.668	-	169.668	-
Totale Altri Fondi	169.668	-	169.668	-

	RENDICONTO ANNO (2017)	PROGRAMMA ANNO (2017)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2016)	PROGRAMMA ANNO (2018)
Totale Fondi per rischi ed oneri futuri (B)	462.880	-	523.826	-
C) Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	295.480	-	269.721	-
D) Debiti				
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	-	-	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
2) Debiti verso banche	-	-	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
4) Acconti	-	-	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
5) Debiti verso fornitori	295.093	-	327.732	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	295.093	-	327.732	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
6) Debiti tributari	34.103	-	24.954	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	34.103	-	24.954	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.358	-	49.845	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	49.358	-	49.845	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
8) Altri debiti	2.919	-	6.131	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	2.919	-	6.131	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
Totale Debiti (D)	381.473	-	408.662	-
E) Ratei e risconti	83.226	-	76.734	-
TOTALE PASSIVO	1.602.891	-	1.665.284	-

	RENDICONTO ANNO (2017)	PROGRAMMA ANNO (2017)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2016)	PROGRAMMA ANNO (2018)
RENDICONTO GESTIONALE				
ONERI	1.417.437	1.484.140	1.497.750	1.439.677
1) Oneri da attività tipica	954.793	1.000.368	1.043.871	1.005.478
1.1) Da Gestione CSV	930.839	950.882	1.005.393	1.004.778
1) Promozione del volontariato	180.171	238.188	207.619	272.842
2) Consulenza ed assistenza	230.505	211.063	202.637	206.470
3) Formazione	178.980	136.050	155.830	147.945
4) Informazione e comunicazione	174.148	148.406	106.541	157.765
5) Ricerca e documentazione	79.479	101.898	97.910	82.878
6) Progettazione sociale	-	-	15.095	-
7) Animazione territoriale	41.335	60.434	147.856	80.024
8) Supporto logistico	46.220	54.843	71.905	56.854
9) Oneri di funzionamento sportelli operativi	-	-	-	-
1.2) Da altre Attività tipiche dell'Ente Gestore	23.954	49.486	38.478	700
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	-	-	-	-
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	22.099	22.730	14.234	-
3.1) Acquisti	107	137	109	-
3.2) Servizi	5.688	7.080	6.320	-
3.3) Godimento beni di terzi	731	731	366	-
3.4) Personale	15.490	14.669	7.423	-
3.5) Ammortamenti	82	113	17	-
3.6) Oneri diversi di gestione	1	-	-	-
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.358	-	1.540	-
4.1) Su rapporti bancari	1.358	-	1.540	-
4.2) Su prestiti	-	-	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-	-
5) ONERI STRAORDINARI	1.471	-	477	-
5.1) Da attività finanziaria	-	-	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-	-	-
5.3) Da altre attività	1.471	-	477	-
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	437.717	461.042	437.628	434.199
6.1) Acquisti	1.593	1.757	2.314	2.474
6.2) Servizi	50.608	60.721	51.080	59.344
6.3) Godimento beni di terzi	9.383	9.343	7.763	8.945
6.4) Personale	290.384	299.064	288.165	296.403
6.5) Ammortamenti	1.052	1.447	1.316	1.386
6.6) Altri oneri	84.697	88.710	86.989	65.647

	RENDICONTO ANNO (2017)	PROGRAMMA ANNO (2017)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2016)	PROGRAMMA ANNO (2018)
PROVENTI E RICAVI	1.443.085	1.487.495	1.500.892	1.340.427
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	1.362.993	1.442.495	1.466.289	1.321.938
1.1) Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	1.136.215	1.160.485	1.139.681	1.065.447
1) Contributi per servizi	1.136.215	1.160.485	1.139.681	1.065.447
2) Contributi per progettazione sociale	-	-	-	-
3) Contributi per progetto SUD	-	-	-	-
1.2) Da contributi su progetti	118.107	87.720	82.105	92.258
1.3) Da contratti con Enti pubblici	55.138	129.200	195.357	106.612
1.4) Da soci ed associati	4.800	4.800	4.800	4.800
1.5) Da non soci	28.182	32.200	34.328	34.311
1.6) Altri proventi e ricavi	20.551	28.090	10.019	18.510
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	-	-	-	-
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	53.446	44.000	23.264	17.489
3.1) Da gestioni commerciali accessorie	53.446	44.000	23.264	17.489
3.2) Da contratti con enti pubblici	-	-	-	-
3.3) Da soci ed associati	-	-	-	-
3.4) Da non soci	-	-	-	-
3.5) Altri proventi e ricavi	-	-	-	-
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	3.836	1.000	4.931	1.000
4.1) Da rapporti bancari	697	1.000	996	1.000
4.2) Da altri investimenti finanziari	3.139	-	2.572	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-	1.364	-
5) PROVENTI STRAORDINARI	22.811	-	6.408	-
5.1) Da attività finanziaria	-	-	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-	-	-
5.3) Da altre attività	22.811	-	6.408	-
RISULTATO GESTIONALE	25.649	3.355	3.142	99.250

Associazione Ciessevi

Centro di Servizio per il Volontariato della Città Metropolitana di Milano

Nota Integrativa al Bilancio Consuntivo dell'esercizio

2017

1 INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

L'Associazione Ciessevi, Centro di servizio per il volontariato della Città Metropolitana di Milano (di seguito CSV), è un ente con personalità giuridica ottenuta con decreto regionale N. 100 del 12/01/2012, iscritto al n. 5209 del Registro regionale delle persone giuridiche private della Regione Lombardia e al REA presso la CCIAA di Milano al n. 1979580. Lo Statuto in vigore è stato modificato il 14 dicembre 2017 ed è stata presentata Istanza di approvazione alla Regione Lombardia in data 14/02/2018.

L'Associazione si è costituita il 02/07/1997, la base associativa è formata da Associazioni ed al 31/12/2017 conta un numero di associati pari a 32.

L'Associazione ha ottenuto partita IVA in data 18/06/1998.

Sotto il profilo fiscale opera quindi come Ente non commerciale, ai sensi dell'art. 73 lettera c) D.P.R. 917/86, e svolge una limitata e marginale attività commerciale, per la quale usufruisce del regime agevolato previsto dalla legge 398/1991.

Le funzioni di CSV sono state assegnate dal Comitato di Gestione con delibera n. 1 del 06/10/1997 (Bollettino Ufficiale Regione Lombardia n. 48 SO del 24/11/1997).

Il 2 agosto 2017 è stato pubblicato il D.lgs. 117/2017 "Codice del Terzo Settore" (di seguito "CTS") a norma dell'articolo 1, comma 2, lettera b), della legge 6 giugno 2016, n. 106. Il CTS norma agli articoli 61-66 i Centri di servizio per il volontariato. L'art. 101 c. 6 stabilisce che, in sede di prima applicazione del presente decreto e fino al 31 dicembre 2017, sono accreditati come CSV gli enti già istituiti come CSV in forza del decreto del Ministro del tesoro 8 ottobre 1997. Le modifiche statutarie di cui sopra adeguano l'Associazione Ciessevi in generale ai requisiti previsti dal CTS per gli Enti di Terzo Settore e in specifico per quelli previsti per l'accreditamento come CSV.

L'oggetto sociale è indicato all'art. 2 dello Statuto: "L'Associazione persegue lo scopo di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo settore, senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato, anche attraverso la gestione di centri di servizio per il volontariato in conformità alla legge 106/2016".

L'Associazione opera prevalentemente ma non esclusivamente nell'ambito del territorio della città metropolitana di Milano. Ha sede legale e operativa in piazza Castello 3 a Milano.

Gli organi statutari previsti sono l'Assemblea dei Soci, il Consiglio Direttivo, il Presidente, l'Organo di Controllo. Gli Organi sociali in carica sono stati eletti/nominati nell'Assemblea del 3 maggio 2017 con mandato quadriennale. I componenti il Collegio dei Revisori, avendo i requisiti richiesti, restano in carica come componenti l'Organo di Controllo fino alla scadenza del mandato; i Garanti, pur non essendo più previsto il corrispondente Organo sociale, restano anch'essi in carica fino alla scadenza.

2 CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

Il seguente bilancio è stato predisposto secondo gli schemi e i principi contenuti nel "Modello Unificato di Rendicontazione delle attività dei CSV e dei CoGe" approvato il 24 marzo 2011 dai firmatari dell'Accordo ACRI-Volontariato e successivamente integrato con la "Guida per la compilazione della nota integrativa degli enti gestori i CSV". Gli schemi contabili previsti nel Modello Unificato, utilizzati per la redazione del presente Bilancio di esercizio, sono stati a loro volta mutuati da quelli presenti nell'atto di indirizzo dell'Agenzia per le Onlus dell'11/2/2009 "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di Esercizio degli enti non profit" opportunamente integrati ed adattati alle specifiche esigenze rendicontative degli Enti Gestori dei CSV.

Il Bilancio di esercizio corrisponde alle scritture contabili cronologiche e sistematiche dell'attività complessivamente svolta ed esprime con completezza ed analiticità le operazioni effettuate nell'esercizio.

Esso è composto da:

1. **Stato Patrimoniale:** indicante la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi con le variazioni a incremento e decremento del patrimonio netto iniziale rappresentato dai risultati di gestione. Nella sezione del passivo patrimoniale in particolare sono esposti, nei relativi fondi, i valori dei residui finali della gestione del CSV. Questi consistono in risorse, presenti nell'attivo circolante dell'Ente Gestore, sulle quali grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 15 della legge 266/91 e che pertanto sono state allocate in specifici fondi del passivo patrimoniale.
2. **Rendiconto Gestionale:** riporta la contrapposizione dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio e del conseguente risultato economico gestionale conseguito. Nel rispetto dei principi contabili riportati nel Modello Unificato di Rendicontazione, i proventi sono esposti per origine, mentre gli oneri sono classificati per destinazione, più precisamente per tipologia di attività svolta.

L'utilizzo della contabilità analitica per centri di costo/ricavo consente la separazione, sia a livello di costi che di ricavi, tra l'attività prevista e finanziata dalla legge 266/1991 e, nella modalità del cofinanziamento, da parte di altre fonti di finanziamento, e l'attività di tipo diverso.

Sulla base dei criteri rendicontativi indicati dal Comitato di Gestione della Lombardia, gli Oneri di supporto generale sono imputati alle diverse fonti di finanziamento in proporzione all'incidenza dei proventi medesimi (rispettivamente 93,1% FSV e cofinanziamenti; 6.9% altri proventi). D'intesa con il Comitato di Gestione, gli oneri relativi alla funzione di direzione sono invece imputati alle diverse fonti di finanziamento in proporzione all'effettiva attività svolta. (rispettivamente 93.2% attività da FSV e cofinanziamenti; 6.8% altre attività)
3. Prospetto di sintesi rendicontazione attività CSV
4. **Nota Integrativa** che di seguito si procede ad esporre.

Per l'esercizio 2017 viene altresì redatto il **Bilancio sociale 2017**.

3 CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni: Sono iscritte al costo di acquisto al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a rendiconto gestionale, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote indicate nel D.M. 31.12.1988. Nelle voci di Patrimonio netto è presente il Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni CSV, destinato a raccogliere l'accantonamento, effettuato nell'anno dell'acquisizione, delle risorse da FSV destinate alle quote di ammortamento future dei beni destinati alle funzioni di CSV.

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 del contratto di lavoro vigente.

4 STATO PATRIMONIALE

4.1 Crediti verso associati per quote associative da versare/Quote associative ancora da versare

L'Ente non ha chiesto alle quote di conferimento iniziale, di carattere patrimoniale, agli associati.

Il valore delle quote associative annuali non ancora incassate al 31/12 è esposto nell'attivo circolante dello Stato Patrimoniale.

4.2 Immobilizzazioni

Di seguito si riportano i valori di dettaglio relativi alle immobilizzazioni immateriali e materiali nelle disponibilità dell'Ente/associazione al 31/12 con distinzione dei beni acquisiti con l'impiego del Fondo Speciale per il Volontariato da quelli acquisiti con fonti di finanziamento diverse.

4.2.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2016	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2017	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/2017	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2017
1) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	-	-
2) diritti di brevetto, industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	27.677	8.260	-	-	172	- 8.432	-
3) spese manutenzioni da ammortizzare	-	-	-	-	-	-	-
4) oneri pluriennali	-	-	-	-	-	-	-
5) Altre	-	-	-	-	-	-	-
Totale	27.677	8.260	-	-	172	- 8.432	-

Si è provveduto a rettificare un errore materiale nel calcolo degli ammortamenti dell'esercizio 2016, quando è stato effettuato l'ammortamento per euro 172 di un'immobilizzazione già totalmente ammortizzata nel 2015. Il fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni CSV è stato incrementato del valore corrispondente.

4.2.2 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con risorse diverse dal FSV"

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse diverse dal FSV"							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2016	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2017	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/2017	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2017
1) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	-	-
2) diritti di brevetto, industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	3.631	3.631	-	-	-	-	-
3) spese manutenzioni da ammortizzare	-	-	-	-	-	-	-
4) oneri pluriennali	-	-	-	-	-	-	-
5) Altre	-	-	-	-	-	-	-
Totale	3.631	3.631	-	-	-	-	-

4.2.3 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI “acquisite con l’impiego delle risorse del FSV”

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI “acquisite con l’impiego delle risorse del FSV”							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2016	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2017	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/2017	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2017
1) terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-
2) impianti e attrezzature	12.911	3.522	-	-	-	- 1.454	2.068
3) altri beni	3.305	-	-	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-	-	-	-	-	-
Totale	27.677	3.522	-	-	-	- 1.454	2.068

4.2.4 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI “acquisite con risorse diverse dal FSV”

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI “acquisite con l’impiego delle risorse diverse dal FSV”							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2016	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2017	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/2017	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2017
1) terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-
2) impianti e attrezzature	26.587	5.654	-	-	-	- 4.845	809
3) altri beni	3.191	-	-	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-	-	-	-	-	-
Totale	29.778	5.654	-	-	-	- 4.845	809

Nel corso dell’esercizio non sono stati effettuati acquisti di beni in C/Capitale relativi a beni immateriali e materiali, il cui utilizzo si protrae nel tempo

Si ricorda che il costo di ammortamento dei beni acquisiti con risorse FSV e destinati al supporto generale è imputato alle diverse aree gestionali (vedi cap. 9.1 “Costi comuni”) e pertanto coperto, quota parte, anche da risorse diverse dal FSV.

4.2.5 Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito si riportano i valori relativi alle immobilizzazioni finanziarie detenute dall’Ente/associazione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
200.394	176.394	24.000

I valori riportati in tabella si riferiscono ad una Polizza assicurativa stipulata a parziale garanzia del fondo TFR, il cui valore viene incrementato annualmente con parte del TFR maturato e con il valore di rendimento garantito della polizza.

4.3 Attivo circolante

4.3.1 Rimanenze

Non presenti.

4.3.2 Crediti

Di seguito si riporta il valore complessivo dei crediti vantati dall’Ente/associazione al 31/12 ed esposti alla relativa voce dell’Attivo Circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
320.302	280.070	40.232

I **crediti Verso Clienti**, che di seguito vengono dettagliati, si riferiscono ad operazioni effettuate nell'ambito di attività di natura commerciali poste in essere dall'Ente/Associazione.

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2017		
Astellas Pharma Spa	366	-	366		
Università Comm. L. Bocconi	5.490	-	5.490		
Cavarretta Assicurazioni srl	19.520	-	19.520		
Ass. Della Croce Rossa Italiana	48.312	-	48.312		
Csv San Nicola - Bari	3.050	-	3.050		
Ass. Agire Sociale - Csv Ferrara	3.050	-	3.050		
Fassi Esther	49	-	49		
Fatture da emettere	3.200	-	3.200		
	-	-	-	Totale al 31/12/2016	Variazioni
TOTALE	83.037	-	83.0367	22.612	60.424

I crediti per come fatture da emettere corrispondono a 2 fatture a Cavarretta Assicurazioni srl, per prestazioni svolte nel 2017 ma consuntivabili solo nell'esercizio successivo.

Alla data di redazione del bilancio tutti i crediti, ad eccezione delle fatture da emettere sopra citate, risultano incassati

I **crediti Verso Altri**, che di seguito vengono dettagliati, si riferiscono ad operazioni effettuate nell'ambito di attività di natura istituzionale poste in essere dall'Ente/Associazione.

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2017		
crediti V.so Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	-	-	-		
crediti V/Fondazioni bancarie	-	-	-		
Crediti verso Enti	217.962		217.962		
Crediti V/OdV per acconti su progetti finanziati	-	-	-		
Crediti v/associati per quote associative	2.280	-	2.280		
Depositi cauzionali	6.885	-	6.885		
Crediti v/Istituti Previdenziali	-	-	-		
Crediti v/INAIL	1.560	-	1.560		
Crediti v/Fornitori	280	-	280		
Altri crediti	8.299	-	8.299	Totale al 31/12/2016	Variazioni
Totale	237.265	-	237.265	257.458	- 20.192

Di seguito il dettaglio del contenuto delle principali poste creditorie esposte nelle tabelle precedenti:

a) Crediti V/Enti:

ADDEBITI EMESSI - DA EMETTERE		
Coord.Regionale CSV		8.000
Sede - II sem 2017	2.500	
Consulenza rendicontazione II sem. 2017	3.500	
Consulenza comunicazione – II sem 2017	2.000	
CSVnet - rimborsi spese vari		423

Comune Milano - Progetto Volontari energia per Milano		25.169
Liceo Volta – contributo progetto “MigrAzioni”		675
Az. Sociale Sud Est Milano		200
CSV italiani per riaddebito costi Vdossier 2-2017 e 3-2017		4.764
CSV italiani per accompagnamento sedi locali UdV		3.000
CSV lombardi per rimborsi vari		564
Forum Reg. TS per percorso riforma Terzo Settore		5.500
TOTALE ADDEBITI		48.294
ALTRI CREDITI		
Contributi per Progetto VOCE		169.668
TOTALE ALTRI CREDITI		169.668
TOTALE CREDITI V. ENTI		217.962

Alla data di approvazione del bilancio i crediti per addebiti risultano aperti per euro 6.975, di 5.500 da Forum Regionale TS, già a credito nell'esercizio precedente, e 1.4575 da CSV italiani per Vdossier n. 3/17, Liceo Volta e ASSEMI. Si segnala che a fronte del credito per Progetto Voce è presente nella sezione del passivo patrimoniale un apposito fondo rischi, a cui si rinvia per un maggiore dettaglio.

b) Crediti v/associati per quote associative:

Quote associative	Da riscuotere al 31/12/2016	Da riscuotere al 31/12/2017
Quote anno 2008	300	300
Quote anno 2009	150	150
Quote anno 2010	180	180
Quote anno 2011	540	540
Quote anno 2012	360	360
Quote anno 2013	-	-
Quote anno 2014	-	-
Quote anno 2015	150	150
Quote anno 2016	300	300
Quote anno 2017	-	300
Totale	1.980	2.280

- c) **Crediti per depositi cauzionali:** si riferisce alla cauzione rilasciata al Comune di Milano per il progetto Volontari energia per Milano;
- d) **Crediti V/Inail:** corrisponde a crediti per acconti versati durante l'anno 2017 e per un infortunio non ancora liquidato.

4.3.3 Attività finanziarie non immobilizzate

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
152.000	518.000	- 366.000

Di seguito vengono riportati i valori delle attività finanziarie destinate ad essere detenuti dall'Ente/associazione per un breve periodo.

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Acquisizioni	Cessioni	Rivalutazioni/ Svalutazioni	Rettifiche / Riclassificazioni	Saldo al 31/12/2017
1) Partecipazioni	-	-	-	-	-	-
2) Altri titoli	518.000	52.000	- 418.000	-	-	152.000
Totale	518.000	52.000	- 418.000	-	-	152.000

I valori esposti nelle tabelle precedenti si riferiscono a buoni di risparmio di Banca Prossima spa (svincolabili senza necessità di preavviso e senza penali) sottoscritti per accogliere il Fondo di dotazione dell'Ente (euro 52.000) e per una miglior remunerazione della liquidità. Nel corso del 2017 sono giunti a scadenza e rimborsati per euro 418.000. Stante l'ulteriore diminuzione della remunerazione nel 2017, è stato rinnovato solo quello sottoscritto per il Fondo di dotazione.

4.4 Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
936.454	660.015	276.439

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio presenti sui conti correnti bancari e postali intestati all'ente gestore e nelle casse dello stesso. Di seguito si riportano i valori di dettaglio:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1) Depositi bancari e postali	935.845	658.975	276.870
Credito Valtellinese c/c 2446	745.250	389.964	355.286
Banca Prossima c/c 71595	107.330	89.841	17.489
Banca Popolare di Lodi c/c 2796	1.074	8.173	- 7.099
Banca UBI c/c 40295	82.191	170.998	- 88.807
2) Assegni	-	-	-
3) denaro e valori in cassa	609	1.040	- 431
Cassa sede centrale	609	1.040	- 431
Valori bollati	-	-	-
Totale	936.455	660.015	276.439

L'incremento di liquidità rispetto all'esercizio precedente consegue al corrispondente decremento delle attività finanziarie non immobilizzate.

4.5 Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
16.512	16.511	1

4.5.1 Ratei attivi

Rappresentano quote di ricavi aventi manifestazione futura, ma di competenza dell'esercizio cui il bilancio si riferisce. Non sono presenti ratei attivi.

4.5.2 Risconti attivi

Rappresentano quote di costi manifestatisi nell'esercizio cui il bilancio si riferisce, ma di competenza di esercizi futuri. Di seguito il dettaglio dei risconti attivi:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Premi per polizze assicurative	12.008	12.008	-
Utenze telefoniche	238	238	-
Canoni di leasing	1.242	1.241	1
Consulenza IID Progetto Voce	3.025	3.025	-
Totale	16.512	16.511	1

5 PASSIVO PATRIMONIALE

5.1 Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
379.833	386.341	- 6.508

5.1.1 Fondo di dotazione dell'Ente

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2017
I - Fondo di dotazione dell'ente	52.000			52.000
Totale	52.000	-	-	52.000

Il fondo corrisponde all'ammontare del patrimonio richiesto per il riconoscimento giuridico dell'Ente.

5.1.2 Patrimonio vincolato

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2017
1) Fondi vincolati destinati da Terzi	-	-	-	-
				-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	322.523	3.142	-	325.665
Riserva dell'Associazione	322.523	3.142		325.665
Totale	322.523	3.142	-	325.665

5.1.2.1 Riserva dell'Associazione

La Riserva, vincolata alle finalità statutarie, è costituita dai risultati positivi della gestione delle risorse diverse del FSV a partire dall'anno 2007. Sarà incrementata con il risultato di esercizio 2017, come da delibera dell'Assemblea.

5.1.2.2 Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni csv

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2017
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	11.818	172	-9.822	2.168
Totale	11.818	172	-9.822	2.168

Nel Fondo sono accantonati i proventi da FSV destinati a coprire il costo residuo di ammortamento per i beni acquisiti con risorse del FSV. I decrementi corrispondono alle quote di ammortamento di competenza. L'incremento corrisponde alla rettifica dell'errato ammortamento immobilizzazioni immateriali 2016 (vedi cap. 4.2.1.). Nel 2017 non sono stati acquisiti beni ammortizzabili.

5.1.3 Patrimonio libero dell'Ente gestore

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2017
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-	-	-	-
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-	-	-	-
3) Riserve statutarie	-	-	-	-
Totale	-	-	-	-

Il risultato dell'esercizio viene contabilizzato nell'esercizio successivo, a seguito della approvazione del Bilancio, direttamente nella voce di patrimonio individuata dall'Assemblea dei Soci.

5.2 Fondi per rischi e oneri futuri

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Totale Fondi per rischi ed oneri futuri (B)	462.880	523.826	- 60.946

5.2.1 Fondi vincolati alle funzioni CSV

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2017
1) Fondo per completamento azioni	-	-	-	-
2) Fondo per risorse in attesa di destinazione	354.158	34.106	-95.038	293.212
3) Fondo Rischi	-	-	-	-
Totale	354.158	34.106	-95.038	293.212

Nel fondo sono appostate le risorse provenienti dalla gestione del FSV negli anni precedenti e destinati alla futura programmazione. Il decremento è costituito dall'importo indicato nel bilancio preventivo 2017 a integrazione dei proventi da FSV. L'incremento corrisponde al residuo positivo della gestione 2017, ovvero alla necessità di utilizzo di risorse del FSV inferiore a quanto preventivato.

5.2.2 Altri Fondi

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2017
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-	-
2) Per attività dell'Associazione – Progetto Voce	169.668	-	-	169.668
Totale	168.667	-	-	168.667

Il Fondo per il Progetto Voce è stato costituito nel 2013 e successivamente incrementato fino a totale copertura del credito per contributi al Progetto da parte di Fondazione Cariplo per il Progetto Voce (contributo 2010-1728), maturato negli esercizi 2011-12-13. Fondazione Cariplo ha comunicato in data 6/10/2015 la revoca del contributo 2010-1728. Nei successivi incontri con la Fondazione è emersa la disponibilità a ripristinare il contributo, a fronte di precise garanzie sull'effettivo svolgimento del progetto.

5.3 Fondo Trattamento di Fine Rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
295.480	269.721	25.759

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	269.721
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	37.045
Decremento per utilizzi nell'esercizio	- 11.410
Altri incrementi	124
Altri decrementi	-
Saldo al 31/12/2017	295.480

- Gli accantonamenti corrispondono al TFR maturato nell'anno dal personale dipendente e alla rivalutazione per il TFR complessivamente accantonato. Si segnala che 9 dipendenti hanno scelto il conferimento (totale o parziale) del TFR ai fondi pensione.
- I decrementi corrispondono all'anticipazione richiesta da un dipendente, concessa ai sensi della delibera del Direttivo n. D24/09 del 20.07.2009.

- Gli altri incrementi corrispondono alla rettifica di un importo erroneamente indicato nei prospetti contabili dell'esercizio precedente.

Il Consiglio Direttivo, verificata la pressoché nulla redditività Buoni di Risparmio di Banca Prossima, in cui era precedentemente accantonato il 25% circa dell'ammontare del fondo TFR, ha deliberato di incrementare al 90% la quota del Fondo accantonata nella polizza assicurativa "Bel Domani" presso Banca Popolare di Lodi; il residuo 10% è in liquidità corrente per soddisfare eventuali richieste di anticipazioni.

5.4 Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
381.473	408.662	- 27.189

Dettaglio dei debiti in base alla loro durata:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.lgs. 460/97	-	-
2) Debiti verso banche	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
4) Acconti	-	-
5) Debiti verso fornitori	295.093	-
6) Debiti tributari	34.103	-
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.358	-
8) Altri debiti	2.919	-

Non sono presenti debiti verso il Fondo Speciale per il Volontariato né Debiti V/OdV per sostegno finanziario a progetti.

Di seguito il dettaglio dei debiti per natura.

Descrizione	Saldo al 31/12/2017
Debiti Tributari	34.103
Erario C/Ritenute Lavoratori Dipendenti	22.119
Erario C/Ritenute Lavoratori Autonomi	3.110
Erario C/Imposta Sostitutiva 11%	205
Iva A Debito	8.088
Debiti V/Istituti Di Previdenza E Di Sicurezza	49.358
Inps C/Contributi Lavoratori Dipendenti	33.660
Inps C/Contributi Lavoratori Parasubordinati	535
Debiti V/Fondo Est	312
Debiti V/Fasdac	1.169
Debiti V/Fondo Mario Negri	4.927
Debiti V/Ass. Antonio Pastore	1.315
Debiti V/Fondo Fonte	6.329
Debiti V/Altri Fondi Prev. Complementare	596
Debiti Per Trattenute Sindacali	515
Altri Debiti	2.919
Altri Debiti	1.978
Debiti Per Rimborsi Spese	941

La voce Altri Debiti corrisponde al saldo della carta di credito al dicembre 2017.

5.5 Ratei e Risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
83.226	76.734	6.492

Ratei e risconti passivi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

5.5.1 Ratei passivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	45.896	39.956	5.939
Rateo 14 mensilità lavor. dipendenti	31.422	31.124	298
Totale	77.318	71.080	6.237

Nella voce Ferie e permessi è compresa la c.d. Banca ore, con un'incidenza di euro 6.209, pari al 13,5%.

5.5.2 Risconti passivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Risconti passivi su contributi pluriennali	5.100	-	5.100
Risconto passivo contributi su ammortamenti extra FSV	808	5.654	- 4.845
Totale	5.908	5.654	255

Risconti passivi su contributi pluriennali: quota parte del corrispettivo per il progetto di formazione dei giovani volontari di Croce Rossa Italiana destinato a coprire i costi di prosecuzione del progetto che si concluderà entro giugno 2018.

Contributi per ammortamenti: si tratta della quota parte dei proventi da Expo 2015 spa, destinati a coprire il costo residuo di ammortamento dei beni acquisiti per quel progetto.

6 RENDICONTO GESTIONALE

6.1 Gestione tipica

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Componenti positive	1.362.993	1.466.289	-103.296
Componenti negative	954.793	1.043.871	-89.079
Risultato gestione tipica	408.201	422.418	-14.217

6.1.1 Proventi

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.1) Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	1.136.215	1.139.681	-3.466
1.2) Da contributi su progetti	118.107	82.105	36.002
1.3) Da contratti con Enti pubblici	55.138	195.357	-140.219
1.4) Da soci ed associati	4.800	4.800	-
1.5) Da non soci	28.182	34.328	-6.146
1.6) Altri proventi e ricavi	20.551	10.019	10.531
Risultato gestione tipica	1.362.993	1.466.289	-103.297

6.1.1.1 Proventi da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1) Contributi per servizi	1.136.215	1.139.681	-3.466
2) Contributi per progettazione sociale	-	-	-
3) Contributi per progetto SUD	-	-	-
Risultato gestione tipica	1.136.215	1.139.681	- 3.466

Dettaglio movimentazioni Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91 nell'esercizio

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	1.065.447
(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	-
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	95.038
(-) Quota di risorse FSV utilizzata per l'acquisto di beni in c/capitale (imputazione al Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV)	-
(+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	9.822
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/n (Residui Vincolati al 31/12/n)	-
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/n (Residui liberi al 31/12/n)	- 34.092
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	1.136.215

6.1.1.2 da contributi e corrispettivi su progetti:

Contributi	
Da CSVnet	25.000
Da CSVnet Lombardia	16.000
Università del volontariato – sedi locali	3.000
Da CSF per Università del Volontariato	500
Corrispettivi	
Desk Volontariato Università Bocconi	11.720
Progetto Volontariocard	1.500
Progetto Convenzioni per Associazioni	23.200
Progetto Formazione per CRI	34.500
Progetto “Energie in movimento”	1.639
Risconti per ammortamenti beni	
	1.048
Totale	
	118.107

CSVnet: Infocontinua del Terzo Settore

Attività a servizio dei CSV italiani ed esteso dal 2012 alle Organizzazioni aderenti al Forum del Terzo Settore, finalizzata a fornire supporto all'attività di consulenza fiscale - amministrativa - contabile - giuridica e su ogni altro aspetto connesso alla gestione delle Organizzazioni di volontariato. Il progetto si è concluso a fine agosto 2017, non essendo stato rinnovato da parte di CSVnet.

CSVnet Lombardia

Attività di Supporto alla Rendicontazione dei CSV e di Consulenza sulla comunicazione dei CSV. Ciessevi inoltre ospita la sede del Coordinamento regionale, fin dalla sua costituzione, a fronte del rimborso delle relative spese.

Università del Volontariato – sedi locali.

Supporto all'avvio dell'Università del Volontariato presso i CSV di Bari e Ferrara con un contributo a parziale copertura dei costi.

Centro Servizi Fiscali per Università del Volontariato

Il CSV di Milano ha erogato un contributo a sostegno del corso “Migrazioni umanitarie e sistemi di accoglienza: oltre l'emergenza”.

Università Bocconi.

“Desk Volontariato” rivolto a studenti, docenti e personale amministrativo dell'Università Bocconi, presso il quale è possibile ricevere informazioni relativamente alle attività di volontariato delle associazioni milanesi e creare opportunità per sperimentare esperienze extracurricolari di volontariato.

Progetto Volontariocard

Il progetto vede, in partnership con UBI Banca e con altri CSV italiani, la realizzazione di una tessera identificativa del volontario nella propria associazione, abbinata a sconti in esercizi convenzionati, a donazioni alla propria associazione e con funzionalità di carta-conto prepagata. Il progetto prevede specifici corrispettivi da parte di UBI banca e delle banche consociate.

Convenzioni per Odv

Il progetto prevede di stipulare in favore delle Organizzazioni convenzioni per fruire di servizi di terzi a prezzi ridotti. Per il servizio di consulenza e orientamento ai prodotti assicurativi è previsto un corrispettivo da parte di Cattolica assicurazioni.

Formazione per Croce Rossa Italiana

Progetto di formazione e ricercazione realizzato per giovani volontari di Croce Rossa Italiana con la collaborazione dell'Università Cattolica di Milano. Il progetto si concluderà entro giugno 2018; parte del corrispettivo è stato riscontato a copertura dei relativi costi.

Progetto “Energie in movimento”

Collaborazione al progetto di Unione Nazionale Consumatori, Cittadinanzattiva, Confconsumatori e Movimento Difesa del Cittadino nell'ambito del Programma Regionale di tutela dei consumatori 2016-2018.

Risconti per ammortamento beni

Quota residua del contributo 2014 di Fondazione Banca del Monte di Lombardia a supporto dell'Università del Volontariato.

6.1.1.3 da contratti con Enti Pubblici:

Agenzia Nazionale Giovani	400
MIUR	675
Regione Lombardia	1.808
Comune di Milano	52.091
Azienda Sociale Sud Est Milano	164
Totale	55.138

Agenzia Nazionale Giovani

Contributi per progetti di invio/accoglienza di giovani in SVE.

Regione Lombardia

Ciessevi partecipa in qualità di partner a due progetti di Giustizia riparativa nell'ambito dell'Avviso pubblico di Regione Lombardia per lo sviluppo di interventi di accompagnamento all'inclusione socio-lavorativa delle persone sottoposte a provvedimenti dell'autorità giudiziaria. I capofila dei progetti sono rispettivamente AFOL Sud Milano (ora AFOL Metropolitana) per il progetto "N.E.T. Work UEPE – percorsi integrati di inclusione socio-lavorativa" e Consorzio Mestieri per il progetto "N.E.T. Milano S. Vittore". La partecipazione di Ciessevi è finalizzata al coinvolgimento del mondo delle imprese.

Comune di Milano

- Progetto Volontari Energia Per Milano.

Progetto di promozione del volontariato realizzato in coprogettazione da Ciessevi con il Comune di Milano Settore Volontariato. Il progetto nasce dall'omonima iniziativa svolta in occasione di Expo 2015 ed è finalizzato al coinvolgimento della cittadinanza in attività di volontariato in occasione di eventi realizzati nella Città di Milano. Il progetto, affidato a seguito di bando di gara vinto da Ciessevi, ha preso avvio nel mese di giugno 2017 e si concluderà a febbraio 2019.

- Forum Politiche Sociali 2017

Collaborazione con il Settore Politiche Sociali e l'Area Sviluppo Piano Periferie per la realizzazione del Forum Politiche Sociali sulle tematiche del Volontariato e delle Politiche Sociali.

Azienda Sociale Sud Est Milano

Contributo per la partecipazione di un relatore di Ciessevi all'evento "Intrecci di Solidarietà".

6.1.1.4 da soci e associati

La quota sociale per il 2017 è stata confermata dal Consiglio direttivo in euro 150 per un provento complessivo di euro 4.800.

6.1.1.5 da non soci

- corrispettivo per la promozione, ingaggio e formazione di volontari per l'edizione 2017 di "Fa' la cosa giusta": euro 8.500
- corrispettivi per attività di Volontariato d'Impresa: euro 1.500
- contributi a parziale copertura dei costi:
 - da volontari e Organizzazioni di volontariato per i corsi di formazione, come previsto dal Regolamento dei servizi: euro 12.681;
 - da CSV lombardi per collaborazioni sul tema della Riforma del Terzo Settore e per copie della ricerca sul volontariato post-moderno: euro 924;
 - da altre Organizzazioni per percorsi di accompagnamento: euro 780.

6.1.1.6 altri proventi e ricavi

- abbuoni, arrotondamenti e altri ricavi per euro 29.
- recupero IVA da regime L398/91 per euro 20.522, di cui 14.449 da attività a cofinanziamento e 6.073 da attività proprie dell'Ente. Si segnala che il recupero IVA viene esposto in questa voce di ricavo per darne migliore evidenza, pur derivando, per euro 4.783, anche da ricavi per attività accessorie.

6.1.2 Oneri da attività tipiche

Le sezioni che seguono riportano esclusivamente le informazioni e i dati inerenti gli aspetti contabili delle suddette aree di attività.

I dati di tipo quantitativo sulle attività realizzate nel 2017 sono riportati nel Bilancio Sociale 2017.

6.1.2.1 Oneri di promozione del Volontariato

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Orientamento al volontariato	77.473	78.650	- 1.177
Eventi di promozione *	1.124	14.809	- 13.685
Volontariato giovani e scuola *	27.014	59.481	- 32.467
Volontariato e impresa	3.907	994	2.913
Giustizia riparativa *	12.252	36.135	- 23.883
Volontari Energia per Milano	21.399	-	21.399
Valorizzazione competenze	5.314	-	5.314
Selezione volontari per eventi	13.718	-	13.718
Promozione CSVnet	-	566	- 566
Costi comuni Promozione del Volontariato	17.969	16.984	985
Totale	180.171	207.619	- 27.448

Le attività indicate con (*) sono cofinanziate con risorse diverse dal FSV

L'attività di Orientamento al volontariato comprende l'attività di Orientamento al SVE, che fino al 2016 era distinta.

Natura del costo

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Acquisti	1.319	2.806	- 1.487
Servizi	9.138	29.735	- 20.596
Godimento beni di terzi	8.840	9.476	- 636
Personale	159.889	164.125	- 4.236
Ammortamenti	985	1.044	- 60
Oneri diversi di gestione	-	433	- 433
Totale	180.171	207.619	- 27.448

6.1.2.2 Oneri Consulenza ed assistenza

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Fare Non Profit *	205.390	161.810	43.579
Sportello comunale *	-	13.708	- 13.708
Accompagnamento competenze	-	1.195	- 1.195
Supporto rendicontazione CSVnet Lomb. *	5.699	7.753	- 2.054
Consulenza comunicazione CSVnet Lomb *	3.715	4.644	- 929
Costi comuni Consulenza	15.702	13.527	2.175
Totale	230.505	202.637	27.868

Le attività indicate con (*) sono cofinanziate con risorse diverse dal FSV.

L'attività Fare Non Profit comprende le consulenze su specifiche aree tematiche (gestionali, progettazione, formazione, comunicazione, SVE), fino al 2016 considerate attività a sé stanti.

Natura del costo

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Acquisti	1.716	1.968	- 252
Servizi	32.521	39.600	- 7.078
Godimento beni di terzi	8.120	6.547	1.573
Personale	187.288	153.703	33.584
Ammortamenti	861	820	41
Oneri diversi di gestione	-	-	-
Totale	230.505	202.637	27.868

6.1.2.3 Oneri Formazione

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Università del volontariato – corsi *	128.022	122.589	5.433
UdV – Sedi locali *	6.973	11.706	- 4.733
Certificazione competenze *	-	12.200	- 12.200
Formazione per CRI *	33.804	-	33.804
Costi comuni Formazione	10.181	9.336	846
Totale	178.980	155.830	23.150

Le attività indicate con (*) sono cofinanziate con risorse diverse dal FSV.

L'attività Università del volontariato comprende anche gli oneri per incontri informativi e seminari, fino al 2016 considerati a se stanti.

Natura del costo

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Acquisti	4.157	1.722	2.435
Servizi	48.531	47.886	645
Godimento beni di terzi	4.963	3.379	1.584
Personale	119.781	98.594	21.187
Ammortamenti	1.548	3.027	- 1.479
Oneri diversi di gestione	-	1.222	- 1.222
Totale	178.980	155.830	23.150

6.1.2.4 Oneri Informazione e comunicazione

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Vdossier *	43.182	46.147	- 2.965
Comunicazione istituzionale *	35.122	32.884	2.238
Web e social	28.911	20.669	8.242
Strumenti di comunicazione per le Odv	-	828	- 828
Proposte culturali *	58.940		58.940
Costi comuni Informazione e Comunicazione	7.992	6.012	1.981
Totale	174.148	106.541	67.608

Le attività indicate con (*) sono cofinanziate con risorse diverse dal FSV.

Gli oneri per Vdossier relativi alla produzione delle copie destinate ai CSV partner non sono esposti; i proventi per inserzioni pubblicitarie sulla rivista Vdossier sono stati portati a cofinanziamento dell'attività. Nell'attività Proposte culturali è compresa la collaborazione con il Comune di Milano per il Form Politiche Sociali (vedi descrizione proventi).

Natura del costo

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Acquisti	2.328	1.331	997
Servizi	70.508	39.159	31.349
Godimento beni di terzi	4.733	3.806	927
Personale	95.121	61.503	33.618
Ammortamenti	589	515	75
Oneri diversi di gestione	869	227	642
Totale	174.148	106.541	67.608

6.1.2.5 Oneri Ricerca e documentazione

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Centro di documentazione	-	2.534	- 2.534
Ricerche	4.323	10.481	- 6.158
Banche dati *	30.705	48.190	- 17.485
Progettazione Ciessevi	11.494	29.708	- 18.214
Marketing sociale	24.679	483	24.196
Costi comuni Ricerca e Documentazione	8.279	6.515	1.764
Totale	79.479	97.910	- 18.431

(*) L'attività di Banca dati nel 2016 era cofinanziata con risorse diverse dal FSV.

L'attività Centro di documentazione dal 2017 è assorbita, per quanto riguarda gli acquisti di documentazione, nell'attività di Informazione e Comunicazione "Proposte culturali".

Natura del costo

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Acquisti	640	1.159	- 519
Servizi	3.457	8.328	- 4.871
Godimento beni di terzi	4.045	3.032	1.013
Personale	70.884	84.996	- 14.112
Ammortamenti	454	395	58
Oneri diversi di gestione	-	-	-
Totale	79.479	97.910	- 18.431

6.1.2.6 Oneri Progettazione sociale

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Bando volontariato	-	11.449	- 11.449
Costi comuni Progettazione sociale	-	3.645	- 3.645
Totale	-	15.095	- 15.095

A fine 2017 è stato pubblicato il Bando Volontariato 2018. Le attività informative e le consulenze alle Organizzazioni a supporto della progettazione sono state imputate nelle attività di Consulenza (Fare Non Profit).

Natura del costo

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Acquisti	-	505	- 505
Servizi	-	1.224	- 1.224
Godimento beni di terzi	-	1.695	- 1.695
Personale	-	11.449	- 11.449
Ammortamenti	-	221	- 221
Oneri diversi di gestione	-	-	-
Totale	-	15.095	- 15.095

6.1.2.7 Oneri Animazione territoriale

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Accompagnamento alle reti *	25.788	131.085	- 105.297
Interlocuzioni nei territori	10.474	-	10.474
Costi comuni Animazione territoriale	5.073	16.772	- 11.699
Totale	41.335	147.856	- 106.521

(*) L'attività di Accompagnamento alle reti nel 2016 era cofinanziata con risorse diverse dal FSV (progetto con il Comune di Milano).

Natura del costo

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Acquisti	376	5.477	- 5.100
Servizi	8.750	29.741	- 20.991
Godimento beni di terzi	2.508	7.807	- 5.300
Personale	29.423	103.829	- 74.406
Ammortamenti	278	1.001	- 723
Oneri diversi di gestione	-	2	- 2
Totale	41.335	147.856	- 106.521

6.1.2.8 Oneri Supporto logistico

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Uso spazi *	2.232	8.510	- 6.278
Volontariocard *	5.181	31.962	- 26.781
Convenzioni per il volontariato *	33.669	25.486	8.183

Costi comuni Supporto logistico	5.138	5.948	- 810
Totale	46.220	71.905	- 25.685

Le attività indicate con (*) sono cofinanziate con risorse diverse dal FSV

Natura del costo

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Acquisti	368	1.245	- 877
Servizi	2.897	6.895	- 3.998
Godimento beni di terzi	2.681	2.846	- 165
Personale	31.560	52.125	- 20.566
Ammortamenti	8.713	8.794	- 81
Oneri diversi di gestione	-	-	-
Totale	46.220	71.905	- 25.685

6.1.2.9 Oneri di funzionamento sportelli operativi

Non sono presenti sportelli operativi sul territorio con oneri a carico del CSV.

6.1.2.10 Oneri altre attività tipiche dell'ente gestore

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Infocontinua	14.344	28.826	- 14.482
Desk volontariato Università Bocconi	5.820	5.389	431
Progetto Voce	705	1.630	- 925
Volontariato e Impresa	-	237	- 237
Costi comuni altre attività tipiche	3.085	2.396	689
Totale	23.954	38.478	- 14.524

L'attività "Volontariato e impresa" nel 2017 è stata unificata con la corrispondente attività da CSV.

Gli oneri sostenuti per il progetto Voce (Casa del Volontariato) sono relativi alla polizza di assicurazione dell'immobile e agli oneri dovuti per la proroga del Permesso di costruire.

Natura del costo

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Acquisti	221	405	- 183
Servizi	2.568	3.135	- 567
Godimento beni di terzi	1.507	1.380	128
Personale	19.429	33.439	- 14.010
Ammortamenti	169	52	117
Oneri diversi di gestione	60	68	- 8
Totale	23.954	38.478	- 14.524

6.2 Gestione promozionale e raccolta fondi

Nel 2017 non sono state realizzate raccolte fondi.

6.3 Gestione accessoria

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Componenti positive	53.446	23.264	30.182
Componenti negative	22.099	14.234	7.865
Risultato gestione accessoria	31.347	9.029	22.317

6.3.1 Proventi e ricavi della gestione accessoria

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.1) Da gestioni commerciali accessorie	53.446	23.264	30.182
3.2) Da contratti con enti pubblici	-	-	-
3.3) Da soci ed associati	-	-	-
3.4) Da non soci	-	-	-
3.5) Altri proventi e ricavi	-	-	-
Totale	53.446	23.264	30.182

I Proventi per attività accessorie sono:

- Servizi di consulenza e accompagnamento a soggetti non di volontariato per euro 11.6688;
- Servizi di formazione soggetti non di volontariato per euro 11.706;
- Servizi logistici (uso spazi) a soggetti non di volontariato per euro 5.072
- Licenze d'uso del marchio Università del Volontariato ® per euro 19.000; parte di questi ricavi è utilizzata a coprire gli oneri derivanti dall'accompagnamento alle sedi territoriali dell'UdV eccedenti i contributi dei CSV stessi.
- Proventi pubblicitari per la rivista Vdossier per euro 6.000, interamente destinati a cofinanziamento della rivista stessa.

6.3.2 Oneri della gestione accessoria

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Consulenze e accompagnamenti gestionali	11.235	9.508	1.727
Formazione a pagamento	9.367	3.971	5.397
Costi comuni altre attività tipiche	1.497	756	741
Totale	22.099	14.234	7.865

Natura del costo

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Acquisti	107	109	- 2
Servizi	5.688	6.320	- 632
Godimento beni di terzi	731	366	365
Personale	15.490	7.423	8.068
Ammortamenti	82	17	65
Oneri diversi di gestione	1	-	1
Totale	22.099	14.234	7.865

6.4 Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Componenti positive	3.836	4.931	- 1.095
Componenti negative	1.358	1.540	- 182
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	2.478	3.391	- 913

6.4.1 Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.1) Da rapporti bancari	697	996	- 299
4.2) Da altri investimenti finanziari	3.139	2.572	568
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	1.364	- 1.364
Totale	3.836	4.931	- 1.095

I proventi derivano da:

- rapporti bancari: interessi attivi su conto corrente, in diminuzione a causa del minore tasso di interesse riconosciuto sulle giacenze.
- altri investimenti finanziari: rimborso dei buoni di risparmio sottoscritti presso Banca Prossima.

6.4.2 Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.1) Su rapporti bancari	1.358	1.540	- 182
4.2) Su prestiti	-	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-
Totale	1.358	1.540	- 182

Gli oneri finanziari sono costituiti da spese di gestione e imposte di bollo per c/c bancari e un impegno di firma presso Banca Prossima utilizzabile per il rilascio di cauzioni e garanzie connesse alla partecipazione a bandi di gara.

6.5 Gestione straordinaria

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Componenti positive	22.811	6.408	16.403
Componenti negative	1.471	477	994
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	21.340	5.931	15.409

6.5.1 Componenti positive della gestione straordinaria:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.1) Da attività finanziaria	-	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-	-
5.3) Da altre attività	22.811	6.408	16.403
Totale	22.811	6.408	16.403

Sopravvenienze attive attribuite alle risorse da FSV derivanti da debiti verso fornitori anni 2012 e 2016.

6.5.2 Componenti negative della gestione straordinaria:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.1) Da attività finanziaria	-	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-	-
5.3) Da altre attività	1.471	477	994
Totale	1.471	477	994

Sopravvenienze passive per attività da CSV:

- errata quantificazione cauzioni trattenute sui pagamenti del Comune di Milano: euro 545
- contributo da Regione Lombardia per Garanzia giovani non ammissibile: euro 673;
- errata esposizione dell'accantonamento TFR di un dipendente: euro 124;
- rimborsi spese volontari: euro 121;
- crediti inesigibili da contributi corsi di formazione: euro 7.

6.6 Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
437.717	437.628	89

ACQUISTI			
Descrizione	Saldo	Saldo	Variazioni
	al 31/12/2017	al 31/12/2016	
Cancelleria e stampati	391	379	12
Materiale di consumo	1.196	1.935	- 739
Altri acquisti	6	-	6
Totale	1.593	2.314	- 721
SERVIZI			
Descrizione	Saldo	Saldo	Variazioni
	al 31/12/2017	al 31/12/2016	
Consulenze e servizi professionali	28.459	30.760	- 2.301
Prestazioni occasionali	-	-	-
Altre collaborazioni	-	-	-
Utenze	2.229	1.693	536
Manutenzioni e riparazioni	1.602	908	694
Canoni di assistenza	234	115	119
Postali e valori bollati	70	216	- 146
Assicurazioni obbligatorie	11.733	12.790	- 1.058
Altre assicurazioni	1.096	596	500
Spese di vigilanza	769	769	- 0
Spese di pulizia	3.244	2.888	356
Elaborazioni grafiche e stampe	-	-	-
Abbonamenti-riviste-internet	-	-	-
Spese di rappresentanza	578	229	349
Altre spese per servizi	594	118	476
Totale	50.608	51.080	- 474
GODIMENTO BENI TERZI			
Descrizione	Saldo	Saldo	Variazioni
	al 31/12/2017	al 31/12/2016	
Affitti passivi	7.765	6.501	1.264
Noleggi e leasing passivi	1.618	1.262	356
Totale	9.383	7.763	1.620
PERSONALE			
Descrizione	Saldo	Saldo	Variazioni
	al 31/12/2017	al 31/12/2016	
Retribuzioni lorde	180.164	172.668	7.496
Collaborazioni coordinate e continuative	17.161	17.160	1
INPS dipendenti	48.768	46.830	1.938

INPS collaboratori	2.743	2.743	0
INAIL	422	679	- 257
Quota TFR	14.419	18.379	- 3.960
Buoni pasto dipendenti	3.408	6.048	- 2.640
Rimborso spese dipendenti	3.418	3.337	81
Previdenza complementare	15.004	13.945	1.059
Assistenza sanitaria integrativa	4.731	4.481	250
Altri costi del personale	146	1.895	- 1.749
Totale	290.384	288.165	2.219

AMMORTAMENTI

Descrizione	Saldo	Saldo	Variazioni
	al 31/12/2017	al 31/12/2016	
Ammortamenti beni immateriali	-	1.286	926
Ammortamenti beni materiali	1.052	30	- 76
Totale	1.052	1.316	850

ALTRI ONERI

Descrizione	Saldo	Saldo	Variazioni
	al 31/12/2017	al 31/12/2016	
Multe e ammende	-	-	-
Tasse e servizi locali	1.559	1.569	- 10
Abbuoni passivi	1	-	1
Altri oneri di gestione dell'area	-	-	-
Accantonamenti	-	-	-
Contributo istituzionale Coordinamenti CSV	42.618	43.455	- 837
Contributo per iniziative specifiche Coordinamenti CSV	-	-	-
Quota adesione altri Enti	-	-	-
Rimborsi spese di volontari	-	185	- 185
Rimborsi consiglieri	3.771	4.081	- 310
Compensi revisori	5.678	5.678	- 0
IRES	1.343	762	581
IRAP	29.727	31.259	- 1.532
Altre imposte e tasse	-	-	-
Totale	84.697	86.989	- 2.292

Le collaborazioni coordinate continuative, stipulate ai sensi dell'art.409 del c.p.c., sono classificate, come già in precedenza le collaborazioni a progetto, tra i costi del personale e non tra i servizi per effetto dell'applicazione dei criteri concordati con il Co.Ge.

7 Informazioni inerenti il “Prospetto di sintesi attività CSV”

In attuazione delle linee guida per la programmazione e rendicontazione delle attività del CSV lombardi nel 2017, sono state classificate tra le attività da CSV anche quelle attività tipiche da CSV interamente o parzialmente cofinanziate da altri soggetti. Conseguentemente anche i rispettivi proventi sono stati inclusi tra le altre risorse destinate dall'Ente gestore alle attività da CSV.

Per un approfondimento delle attività cosiddette “cofinanziate” e in particolare della loro coerenza con le finalità da CSV, si veda il documento “Piano attività 2017”.

7.1 Proventi

7.1.1 Attribuzione su programmazione annuale

Descrizione	Importo
Proventi da contributi Fondo Speciale ex art 15 legge 266/91- rinvenibili dal Rendiconto Gestionale	1.136.215
(-) imputazione del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'esercizio precedente	0
(-) Imputazione del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'esercizio precedente	- 354.158
(+) valore del Fondo Vincolato per completamento azioni al 31/12/n	
(+) valore del Fondo Risorse in attesa di destinazione al 31/12/n	293.212
(+) Imputazione della quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	0
(-) utilizzo della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	- 9.822
Totale attribuzione su programma annuale	1.065.447

7.1.2 Proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o perequativi.

	Descrizione	Importo
Proventi finanziari su risorse del FSV o perequativi		0
TOTALE		0
Proventi patrimoniali su risorse del FSV o perequativi		0
TOTALE		0
Proventi straordinari su risorse del FSV o perequativi	Soppravvenienze attive da attività CSV	22.811
TOTALE		22.811
Totale		22.811

Per il dettaglio delle sopravvenienze attive si veda il dettaglio al capitolo sulla gestione straordinaria.

7.1.3 Funzionamento Co.Ge.

Con l'accordo nazionale Acri-Volontariato del 16/10/2013, la quantificazione della quota di spese di funzionamento dei Co.Ge è stabilita a livello nazionale dall'accordo stesso e quantificata in 2 milioni di euro. La suddivisione a livello regionale tra i Co.Ge. è concordata dalla Consulta Nazionale Co.Ge. Il Co.Ge Lombardia ha comunicato la quota parte rapportata al FSV attribuito a Ciessevi, pari a euro 31.513,54.

7.1.4 Residui-risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni

Non presenti.

7.1.5 Residui-risorse non vincolate da anni precedenti

Il saldo del Fondo risorse in attesa di destinazione al 31.12.2016 era di euro 354.158.

Nella programmazione annuale 2017 è stato previsto l'utilizzo di euro 95.038, utilizzati per euro 60.946, con un residuo di euro 34.092.

Il saldo del Fondo al 31.12.2017 è pertanto di euro 293.212.

7.1.6 Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV

Nella tabella seguente il dettaglio dei proventi corrispondenti ad attività da CSV cofinanziate da altri soggetti e imputati quindi in questo punto del Prospetto di sintesi. Di ciascuna voce è fornita adeguata spiegazione nel capitolo 6.

Descrizione	Importo
Su progetti	
Accompagnamento sedi locali Università del volontariato	3.000
Centro Servizi Fiscali Milano per corso Migrazioni umanitarie	500
Unione Nazionale Consumatori per progetto "Energie in movimento"	1.639
UBI Banca per progetto Volontariocard	1.500

Cattolica Assicurazioni	23.200
Croce Rossa Italiana	34.500
CSVnet Lombardia (consulenza rendicontazione e comunicazione)	11.000
Da Enti pubblici	
Agenzia Nazionale Giovani	400
MIUR	675
Regione Lombardia (Giustizia riparativa)	1.808
Comune di Milano (Volontari Energia per Milano, Forum Politiche sociali)	52.091
ASSEMI	164
Da non Soci	
Selezione volontari Fa' la cosa giusta 2017	8.500
Attività Volontariato d'Impresa	1.500
Contributi corsi di formazione da volontari e OdV	12.681
Altri rimborsi da CSV lombardi	924
Altri proventi diversi	1.060
Recupero IVA	14.451
Da attività accessorie	
Licenze marchio UdV	3.973
Proventi pubblicitari Vdossier	6.000
Totale	179.566

7.2 Oneri

7.2.1 Oneri di supporto generale – altri oneri (al netto degli ammortamenti)

In attuazione delle Linee guida 2015 sopra richiamate, solo parte degli oneri di supporto generale sono imputabili alle attività da CSV e di conseguenza coperti dal FSV e dagli altri proventi a cofinanziamento.

L'imputazione degli oneri di supporto generale è effettuata secondo i criteri di seguito enunciati

- Oneri interamente imputati: quote di adesione ai Coordinamenti dei CSV
- Oneri imputati per diretta correlazione alle attività: Direzione, Ires, Irap
- Oneri imputati in proporzione ai proventi: tutti gli altri

Si segnala che la percentuale di costo del Direttore risulta essere del 93,2% per attività da CSV e 6,8% per altre attività. È da precisare che la funzione di Direzione è in ogni caso attribuita agli oneri di supporto generale e la suddivisione citata è funzionale unicamente ad individuare la percentuale del costo da coprire con le risorse proprie dell'Ente.

Il calcolo della percentuale dei proventi per l'imputazione degli oneri di supporto generale è di seguito specificato (con riferimento ai proventi per attività dell'Ente gestore).

Totale proventi		1.443.085
Attività tipiche		
Su progetti	41.720	
Da Soci	4.800	
Da Non Soci	0	
Altri proventi e ricavi	6.071	
Totale attività tipiche		52.591
Attività accessorie		43.473
Finanziari		3.836
Straordinari		0
Totale proventi per attività dell'Associazione		99.900
Percentuale		6,9%

7.2.2 Oneri finanziari-patrimoniali-straordinari

Sopravvenienze passive da attività CSV: euro 1.471

7.2.3 Oneri per attività di missione

Per il commento delle suddette attività si veda il cap. 6.1.2 a proposito degli oneri da attività tipica del “Rendiconto Gestionale”.

7.2.4 Acquisti beni c/capitale

Non sono stati effettuati acquisti di beni in c/capitale

8 Informazioni inerenti le spese di funzionamento del Comitato di Gestione

Le informazioni relative al prospetto di rendicontazione delle attività del Comitato non sono disponibili in quanto, alla data di approvazione del Bilancio, il relativo rendiconto non è ancora pervenuto da parte del Co.Ge.

9 Altre informazioni

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

Trattamento dei “componenti economici comuni a più aree gestionali”

Si distinguono tre tipologie di costi:

Personale: il costo viene imputato a ciascuna area gestionale e, all’interno di essa, a ciascuna delle azioni/progetti, sulla base del consuntivo delle giornate annue effettivamente destinate da ciascuno.

Costi specifici di due o più aree gestionali: vengono imputati secondo una percentuale individuata di volta in volta secondo lo specifico bene/servizio acquistato.

“Costi comuni”. Le linee guida regionali per la rendicontazione delle attività dei CSV individuano alcune tipologie di oneri che, se effettivamente destinati ad un uso “comune”, possono essere considerati comuni a tutte le aree gestionali: acquisti (cancelleria e stampati, materiali di consumo); servizi (utenze, manutenzioni, canoni, spese di pulizia della sede); godimento beni di terzi (affitti passivi, noleggi, leasing); ammortamenti (beni immateriali, beni materiali). Il **criterio di imputazione**, applicato da tutti i CSV lombardi, fa riferimento al numero di ore di lavoro del personale complessivamente destinato a ciascuna area gestionale nel Piano attività 2017.

Data la caratteristica di essere oneri imputati quota parte su tutte le aree gestionali, si è ritenuto eccessivo suddividerli, all’interno delle aree, anche tra le singole azioni/progetti. Per questo motivo, nelle tabelle del cap. 6.1.2, sono indicate come “Oneri generali di ...”

Di seguito si riporta la tabella delle percentuali di suddivisione adottate.

voce	descrizione aree	Ore/sett.	% ripartizione
U1.1.1	promozione del volontariato	177,3	19.34%
U1.1.2	consulenza e assistenza	154,9	16.90%
U1.1.3	formazione	90,1	9.83%
U1.1.4	informazione e comunicazione	77,3	8.43%
U1.1.5	ricerca e documentazione	81,7	8.91%
U1.1.6	progettazione sociale	0	0
U1.1.7	animazione territoriale	50,0	5.46%
U1.1.8	supporto logistico	50,7	5.53%
U1.2	altre attività tipiche diverse dalla gestione csv	30,4	3.32%

U3	oneri da attività accessorie	14,8	1,62%
U6	oneri di supporto generale (attività CSV e cofinanziate)	177,9	19,40%
U6	oneri di supporto generale (altre attività)	11,6	1,27%
	Totale	916,8	100%

IMPUTAZIONE ONERI PER NATURA – DESTINAZIONE						
Descrizione	Promozione	Consulenza	Formazione	Informazione e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Animazione Territoriale
Acquisti	1.319	1.716	4.157	2.328	640	376
Servizi	9.138	32.521	48.531	70.508	3.457	8.750
Godimenti beni terzi	8.840	8.120	4.963	4.733	4.045	2.508
Personale	159.889	187.288	119.781	95.121	70.884	29.423
Ammortamenti	985	861	1.548	589	454	278
Oneri div. di gestione	-	-	-	869	-	-
Totale	180.171	230.505	178.980	174.148	79.479	41.335

IMPUTAZIONE ONERI PER NATURA – DESTINAZIONE (segue)							
Descrizione	Supporto logistico	On. Sup. Gen. (FSV)	Totale FSV	Altre Attività tipiche	Attività accessorie	On. Sup. Gen. (altre)	TOTALE
Acquisti	368	1.493	12.398	221	107	100	12.826
Servizi	2.897	47.172	222.975	2.568	5.688	3.436	234.667
Godimenti beni terzi	2.681	8.806	44.696	1.507	731	577	47.511
Personale	31.560	270.459	964.404	19.429	15.490	19.925	1.019.248
Ammortamenti	8.713	988	14.415	169	82	65	14.731
Oneri div. di gestione	-	81.958	82.827	60	1	2.739	85.626
Totale	46.220	410.876	1.341.715	23.954	22.099	26.841	1.414.608

Il totale differisce dal rendiconto gestionale in quanto non sono conteggiati oneri finanziari e straordinari

9.2 Risorse umane retribuite

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO SUBORDINATO (DIPENDENTI)							
Dipendente	Livello retributivo	Tipo di contratto	% Part Time (full time = 100%)	Mesi	Costo Complessivo annuale	Di cui Oneri di supporto generale	Di cui Oneri da Attività tipica
		(tempo determinato /indeterminato)					
dipendente1	4livello	indeterminato	100%	12	31.939		31.939
dipendente2	3livello	indeterminato	50%	12	13.810	13.810	
dipendente3	1livello	indeterminato	100%	12	58.540		58.540
dipendente4	3livello	indeterminato	50%	12	13.736		13.736
dipendente5	3livello	indeterminato	100%	12	37.726		37.726
dipendente6	1livello	indeterminato	100%	12	53.589		53.589
dipendente7	2livello	indeterminato	100%	11	34.738		34.738
dipendente8	3livello	indeterminato	60%	9	11.979		11.979
dipendente9	2livello	indeterminato	50%	4	9.165		9.165
dipendente10	3livello	indeterminato	90%	12	24.933	20.246	4.687
dipendente11	3livello	indeterminato	50%	12	17.737		17.737
dipendente12	3livello	indeterminato	50%	12	13.746		13.746
dipendente13	4livello	indeterminato	50%	12	17.029	17.029	
dipendente14	3livello	indeterminato	100%	12	37.029		37.029
dipendente15	3livello	indeterminato	62,50%	12	23.417		23.417
dipendente16	5livello	indeterminato	50%	12	15.291	11.637	3.655
dipendente17	3livello	indeterminato	100%	12	27.465		27.465
dipendente18	1livello	indeterminato	100%	12	49.730		49.730
dipendente19	quadro	indeterminato	100%	12	72.833	67.006	5.827
dipendente20	2livello	indeterminato	80%	12	28.076		28.076

dipendente21	3livello	indeterminato	67,50%	12	24.696	24.696	
dipendente22	dirigente	indeterminato	100%	12	113.816	113.816	
dipendente23	3livello	indeterminato	100%	12	40.219		40.219
dipendente24	2livello	indeterminato	100%	12	42.906		42.906
dipendente25	2livello	indeterminato	80%	12	32.193		32.193
dipendente26	2livello	indeterminato	100%	12	39.312		39.312
dipendente27	2livello	indeterminato	100%	12	40.154		40.154
dipendente28	3livello	indeterminato	100%	12	35.135		35.135
TOTALE					960.940	268.240	692.699

Sono esclusi dal calcolo del costo complessivo annuale: rimborsi spese, costi di formazione del personale, IRAP.

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO PARASUBORDINATO			
Collaboratore	Costo complessivo annuale	Oneri di supporto generale	Oneri da Attività tipica
Professionista1	20.103	20.103	
Professionista2	11.240		11.240
TOTALE	31.343	20.103	11.240

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO AUTOMOMO			
Collaboratore	Costo complessivo annuale	Oneri di supporto generale	Oneri da Attività tipica
Professionista1	6.051		6.051
Professionista2	8.629		8.629
Professionista3	14.510		14.510
Totale	29.190	-	29.190

Sono qui riportate unicamente le collaborazioni professionali organiche.

9.3 Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)

- 1 volontario supporta le attività del progetto Voce
- circa 15 volontari sono impegnati come rappresentanti delle organizzazioni socie negli organi sociali e nei gruppi di lavoro.

9.4 Organi di amministrazione e controllo

9.4.1 Amministratori

Lo Statuto prevede: “Il Ciessevi si ispira agli articoli 1, 2, 3 della legge 266/91” (art. 1). Gli amministratori percepiscono pertanto unicamente il rimborso delle spese personali connesse all’esercizio delle loro funzioni. La tipologia di spese, le modalità di autorizzazione e i relativi importi rimborsabili sono definiti dal Regolamento apposito approvato dall’Assemblea del 27/10/2008 con delibera A07/08 “Procedura n. 1 Norme per rimborso spese di servizio e di rappresentanza”. L’ammontare dei rimborsi spese corrisposti agli amministratori è di **euro 3.771**.

Le spese sostenute dal Presidente nella sua funzione di membro del Consiglio Direttivo di CSVnet sono a carico di quest’ultimo. Nel corso dell’esercizio è stato chiesto a CSVnet il rimborso di spese anticipate per complessivi **euro 1.656**.

9.4.2 Organo di Controllo

L’Organo di Controllo percepisce un compenso, stabilito sulla base delle tabelle di riferimento dell’Ordine dei dottori commercialisti e degli esperti contabili. L’attuale compenso è stato stabilito con la delibera del Consiglio direttivo del 22/09/2008 n. D29/08 e prevede:

- Per la partecipazione alle verifiche trimestrali di cassa – Euro 1.240,00 annui;
- Per i controlli sul bilancio di esercizio e per la redazione e sottoscrizione della relativa relazione di bilancio all’Assemblea dei soci – Euro 550,00;
- Per la partecipazione a ciascuna riunione del Consiglio direttivo o dell’Assemblea che non porti all’ordine del giorno l’approvazione del bilancio annuale e di esercizio, nonché per la partecipazione

a ciascuna riunione del Collegio sindacale ad eccezione di quelle indette per le verifiche trimestrali – Euro 31,00;

D Per il Presidente del Collegio il compenso di cui ai punti 1 e 2 è maggiorato del 50%

Un componente dell'Organo ha comunicato la volontà di rinunciare al compenso.

Lo Statuto approvato il 14/12/2017 prevede che il compenso del Presidente dell'Organo di controllo sia a carico dell'ONC ai sensi dell'art. 64 comma 5 lettera h) del D.lgs. 117/2017. Tale disposizione statutaria troverà applicazione a seguito della costituzione del suddetto ONC.

9.5 Locazioni di immobili e finanziarie

Ciessevi non ha in essere operazioni di locazioni attive o finanziarie. I locali adibiti alla sede centrale di Milano sono di proprietà comunale concessi a Fondazione ESAE e da questa a Ciessevi con un contratto di subconcessione. Il contratto è scaduto nel 2010; Ciessevi prosegue il pagamento del canone previsto, in attesa di trasferire la propria sede nell'edificio di via Monte Grappa (progetto Casa del volontariato).

9.6 Sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità, erogazioni di beni o servizi a favore di altri enti

È stata effettuata un'erogazione liberale per euro 300 all'Ass.ne La Lente Onlus, nell'ambito della collaborazione con il Comune di Milano per la realizzazione del Forum Politiche sociali.

9.7 Servizi e beni ricevuti a titolo gratuito

Ciessevi, oltre all'apporto dell'attività di volontari, di cui si è già dato conto sopra, ha ricevuto a titolo gratuito docenze e prestazioni professionali da soggetti partner di Ciessevi per i progetti Fare Non Profit e Università del Volontariato.

9.8 Lasciti

Non risultano lasciti a beneficio di Ciessevi.

9.9 Transazioni con parti correlate

Non sono state effettuate transazioni con parti correlate.

10 risultato di esercizio e proposta di delibera

In applicazione dei criteri esposti al capitolo 2. della presente Nota, la **gestione delle attività CSV** non ha risultato di esercizio.

La gestione delle **attività dell'ente gestore** non finanziate con il FSV ha portato ad un residuo pari a **euro 25.648,56** che si propone di destinare ad incremento della **Riserva dell'Associazione**

Relazione del Collegio dei Revisori

Signori soci,

il Consiglio direttivo ci ha presentato il bilancio al 31 dicembre 2017 corredato da una nota integrativa, redatta secondo la specifica guida approvata nel dicembre 2012 da CSVnet e Consulta Coge.

Ciò permette una rappresentazione dei dati di bilancio più coerente con le esigenze gestionali.

Gli oneri derivanti dalle attività svolte con risorse diverse dal Fondo Speciale Volontariato sono imputati secondo le indicazioni provenienti dal Comitato di Gestione della Lombardia per la programmazione 2017.

Il bilancio trova riscontro nelle scritture contabili regolarmente tenute.

L'anno 2017 chiude con un risultato positivo pari a € 25.648,63, che deriva integralmente dalla gestione delle risorse diverse dal Fondo speciale volontariato.

Il risultato inerente invece la gestione dei fondi Legge 266/91 si chiude in pareggio, coerentemente con le indicazioni per la rendicontazione dei CSV.

Il Collegio - che non svolge la revisione legale di cui all'art. 2409 bis c.c., disciplinata dal D.lgs. 39/2010 - per quanto controllato e verificato dà atto della correttezza amministrativa, nel rispetto degli adempimenti contabili scaturenti ora dal corrispondente regime contabile adottato.

Il Collegio ha pure constatato che il Consiglio Direttivo in data 28/03/2018 ha deliberato di aumentare dal 75% al 90% la quota del fondo di accantonamento TFR, pari a euro 295.479,78 coperto dalla polizza assicurativa in precedenza stipulata.

Da quanto sopra esposto il Collegio esprime all'Assemblea parere favorevole all'approvazione del bilancio nelle risultanze sottoposte al nostro esame da parte del Consiglio Direttivo.

Milano, 20 aprile 2018

Regazzini dott. Alberto (Presidente)

Angelelli dott. Fabrizio

Bertoja dott. Alessandro



ASSOCIAZIONE CIESSEVI - ESTRATTO DEL LIBRO VERBALI DELL'ASSEMBLEA

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 3 MAGGIO 2018

Oggi giovedì 3 maggio 2018 alle ore 17.00 presso la sede legale di Ciessevi in piazza Castello n° 3 a Milano, si è riunita in seconda convocazione, essendo andata deserta in prima, l'Assemblea dei soci dell'Associazione Ciessevi, sul seguente ordine del giorno, come da convocazione del 12 aprile 2018:

1. elezione del Presidente dell'Assemblea e nomina del segretario;
2. comunicazioni del Presidente di Ciessevi;
3. ratifica cooptazione componente del Consiglio Direttivo;
4. approvazione Bilancio consuntivo 2017 e Bilancio sociale 2017;
5. approvazione Regolamento Associativo;
6. varie ed eventuali.

Sono presenti: il Presidente di Ciessevi Ivan Nissoli, i Soci:

ACLI milanesi	Paolo Petracca	Presidente
ADA Milano	Amedeo Giuliani	Presidente
AGESCI Lombardia	Claudio Rivolta	con delega di Anna Boccardi
ANTEAS Milano	Michelino Smeraldi	Presidente
Ass.ne Volontari Caritas	Maurizio Ambrosini	Presidente
AUSER Milano	Luigi Ferlin	Presidente
AVIS provinciale Milano	Natale Casati	con delega di Rosa A. Balacchi
AVO Lombardia	Patrizia Venturi	con delega di Bruna Meloni
CIVITAS	Giambattista Armelloni	Presidente
Croce Bianca Milano	Emanuele Finaldi	con delega di Vincenzo Tresoldi
Croce Rosa Celeste	Sergio Borlenghi	Presidente
Fed. Reg. Lombarda Soc. S. Vincenzo	Anna Maria Taliente	con delega di Roberto Capellini
Federvita Lombardia	Ivan Nissoli	con delega di Paolo Picco
Fe.L.Ce.A.F.	Edoardo Algeri	Presidente
GVV – AIC Italia Lombardia	Giambattista Armelloni	con delega di Graziamaria Dente
Medici Volontari Italiani	Fausto Boioli	Presidente
Mo.V.I. Lombardia	Ermes Carretta	Presidente
Touring Club Italiano	GianMario Maggi	con delega di Franco Iseppi
US Acli di Milano	Giuseppe Failla	con delega di Domenico Lupatini

Sono presenti inoltre: il Presidente dell'Organo di Controllo dott. Alberto Regazzini; i Garanti Guido De Vecchi e Roberto Forti; i Consiglieri Ermes Carretta, Natale Casati, Marco Delvecchio, Giuseppe Failla, Emanuele Finaldi, Gianmario Maggi, Francesco Spelta, Patrizia Venturi, Adolfo Viansson; il Direttore Marco Pietripaoli e il Responsabile della Segreteria istituzionale Alberto Nassigh.

Il Presidente di Ciessevi Nissoli, constatata la validità della seduta essendo presenti in proprio o per delega 19 Soci su 32 e constatato che i Soci Organizzazioni di volontariato costituiscono la maggioranza dei Soci, dichiara aperta la seduta.

Punto 1. elezione del Presidente dell'Assemblea e nomina del segretario

Nissoli propone come Presidente Natale Casati e Nassigh come segretario.

L'Assemblea approva.

Casati assume la presidenza della seduta.

[omissis]

Punto 4. approvazione Bilancio consuntivo 2017 e Bilancio sociale 2017

Casati lascia la parola al Presidente dell'Organo di Controllo dott. Regazzini, che dà lettura della Relazione al Bilancio 2017.

[omissis]

ASSOCIAZIONE CIESSEVI - ESTRATTO DEL LIBRO VERBALI DELL'ASSEMBLEA

Al termine del dibattito il Presidente dell'Assemblea pone ai voti la delibera seguente, che è approvata all'unanimità con l'astensione dei componenti il Consiglio Direttivo presenti in qualità di delegati.

Organo	Delibera n.	Data	Oggetto	Riservata
Assemblea	A3/18	3 maggio 2018	Approvazione Bilancio consuntivo 2017	No

L'Assemblea dei Soci

Preso atto

- degli schemi di bilancio adottati da CSVnet e dalla Consulta CoGe per i CSV;
- delle indicazioni per la stesura del Piano attività 2017 del CoGe Lombardia e di CSVnet Lombardia;
- della Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio consuntivo 2017;

Visto

- il progetto di Bilancio consuntivo 2017 sottoposto dal Consiglio Direttivo e la proposta di destinazione del risultato di esercizio;

Delibera

1. di approvare il Bilancio consuntivo 2017
2. di destinare il risultato dell'esercizio 2017, pari ad euro 25.649 ad incremento della Riserva dell'Associazione.

[omissis]

Alle 18.45, null'altro essendoci da deliberare, il Presidente dichiara conclusa la seduta.

f.to
Il Presidente
Natale Casati

f.to
Il Segretario
Alberto Nassigh

ASSOCIAZIONE CIESSEVI
CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO
P.za Castello, 3 - 20121 Milano
C.F. 97204450155 - P.I. 12519550151
TEL. 0245475850 - FAX 0245475458

Per copia conforme

Il Segretario
Alberto Nassigh