

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO 2019

INTRODUZIONE

Con riferimento alle Linee Guida congiunte Consulta Co.Ge. – CSVnet del 30 Novembre 2007 e al documento *“Modello unificato rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge”* approvato il 24 Marzo 2011 dai firmatari dell’Accordo ACRI-Volontariato, *“...con riferimento alla gestione complessiva dell’ente gestore...”* la documentazione costituente la rendicontazione contabile di un CSV è formata da:

- Stato Patrimoniale
- Rendiconto Gestionale
- Prospetto di sintesi rendicontazione attività CSV
- Nota Integrativa

PREMESSA

Dal 1 gennaio 2018, i tre Centri di servizio per il volontariato di Monza-Brianza, Lecco e Sondrio si sono ufficialmente uniti per formare il CSV Monza Lecco Sondrio. Il nuovo Centro conserva le sedi territoriali, ma ha una sola governance ed è un'unica entità giuridica.

I CSV lombardi sono passati da 12 a 6. Hanno infatti compiuto lo stesso passaggio i CSV di Cremona, Mantova, Pavia e Lodi costituendo il CSV Lombardia Sud e i CSV di Como e Varese unificandosi nel CSV dell'Insubria. Non ci sono stati invece accorpamenti per i CSV di Milano, di Bergamo e di Brescia.

La riorganizzazione ha tenuto conto delle novità e delle indicazioni contenute nella Riforma del Terzo Settore, che ha stabilito la presenza di un CSV per ogni milione di abitanti e la messa a disposizione dei servizi per tutti i volontari degli enti di terzo settore. La Lombardia – dopo un percorso durato oltre due anni – è stata la prima regione a rivedere il suo assetto operativo.

La costruzione dell'identità del nuovo CSV Monza Lecco Sondrio è in continuo divenire, come la realtà del volontariato. La crescente complessità dei bisogni e delle risposte ci colloca non solo come semplice centro di erogazione di servizi, ma anche come promotore di progetti e costruzione di reti, per lavorare non solo “per le associazioni” ma “con le associazioni”, scoprendo sì i loro bisogni, ma soprattutto attivandone le risorse.

Il 2019 è stato quindi caratterizzato dall'obiettivo di consolidare nell'operatività tre identità simili ma differenti, accomunate dallo stesso scopo sociale indicato nello Statuto. Essere un Centro di Servizio per il Volontariato interprovinciale ha rappresentato una sfida che ancora oggi ci guida verso ciò che per noi è e resta fondamentale: mettersi a servizio del Volontariato ed essere riconosciuti come un punto di riferimento sempre più affidabile e concreto, ma anche come “antenna” in grado di cogliere le anticipazioni e le intuizioni di cui il volontariato stesso è sempre stato portatore.

La necessità, su tre province, di efficientare i medesimi servizi, le procedure, e le progettazioni ci ha impegnati anche nel 2019 in un paziente lavoro di uniformazione strutturale dell'organizzazione interna, a partire da una revisione dell'organigramma. Poiché la gran parte dei servizi sono resi direttamente dallo staff, si è operato nel rispetto delle motivazioni, dei desideri e delle competenze, senza mai perdere di vista la sostenibilità dell'intero sistema: aspetti economici, logistici, contrattuali e relazionali.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Come deliberato dai gruppi di lavoro congiunti fra i delegati del Comitato di Gestione della Lombardia e di CSVnet Lombardia, nella stesura del bilancio è stato adottato il principio della gestione della contabilità per “competenza economica” al fine di mantenere una corretta visibilità degli eventi del CSV nel tempo, con particolare riferimento al controllo degli impegni e dei flussi di cassa ed anche per rendere maggiormente correlata la rappresentazione contabile con l'attività realmente svolta dal CSV e la sua ricaduta sullo sviluppo

del volontariato.

Tale Bilancio è redatto secondo il “Modello Unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge.” approvato il 24 marzo 2011 ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Nella redazione del bilancio sono state rispettate le clausole generali di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis c.c.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.). Nel formulare il presente bilancio, non si è derogato dai principi di redazione di cui all’Art.2423-bis del c.c., più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell’ente;
- si è seguito il principio della prudenza;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell’incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si è ritenuto opportuno, ai fini anche di una corretta visione degli elementi comparativi, di non accorpate ulteriormente le voci di stato patrimoniale e di conto economico nella forma ridotta prevista dall’art. 2435 bis del C.C..

Nella redazione dei documenti componenti il bilancio e gli allegati, sono state seguite le indicazioni delle “Linee guida per la rappresentazione contabile degli Enti gestori dei Centri di Servizio per il Volontariato” Documento approvato dall’Assemblea dei Soci di CSVnet il 04/10/08, in aderenza alle “linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit”, ed ai principi contabili in esse dettati, emanate dall’Agenzia per le ONLUS in tema di rendicontazione degli Enti Non Profit e naturalmente secondo le indicazioni dettate dal Co.Ge.

In accordo con quanto richiesto dal Co.Ge., l’imputazione dei costi relativi agli investimenti in beni durevoli, è stata assoggettata ad un ammortamento equivalente alla quota di utilizzo nell’anno in corso (ammortamento di tipo civilistico). Si è contestualmente provveduto allo storno dei ricavi provenienti dal FUN equivalenti alle quote di ammortamento ancora da operare ed al loro accantonamento in un apposito fondo del patrimonio netto (Fondo per contributi in c/capitale), che verrà utilizzato nei futuri esercizi per la copertura dell’ammortamento di competenza. Nello stato patrimoniale del modello di bilancio unificato questo fondo confluirà nella voce del patrimonio netto vincolato denominata “Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV”.

INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI L'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI

❖ Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/18	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2019	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/19	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/19
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere ingegno (Software)	€ 1.602,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese manutenzione da ammortizzare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri pluriennali	€ 16.043,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 17.645,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

I valori esposti nel bilancio unificato al 31/12/2019 rappresentano il valore netto delle immobilizzazioni come indicato dalle Linee guida congiunte Consulta Co.Ge. - CSVnet del 30 novembre 2007 e nel documento "Modello unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge".

❖ Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2018	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2019	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/19	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/19
Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e attrezzature	€ 85.658,00	€ 15.526,00	€ 4.084,00	€ 0,00	0,00	€ 5.915,00	€ 13.694,00
Altri beni : Mobili e arredi	€ 35.056,00	€ 26,00	0,00	0,00	0,00	€ 20,00	€ 7,00
Altri beni: Telefoni cellulari	€ 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri beni : Beni minori	€ 5.732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti extra-contabili	0,00	-2,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	-1,00
Totale	€ 126.696,00	€ 15.550,00	€ 4.084,00	€ 0,00	0,00	€ 5.934,00	€ 13.700,00

Nell'esercizio 2019 sono stati acquistati: l'impianto telefonico, n.2 Notebook, n.1 videoproiettore, n. 2 monitor e n. 1 PC per la sede territoriale di Lecco.

I valori esposti nel bilancio unificato al 31/12/2019 rappresentano il valore netto delle immobilizzazioni come indicato dalle Linee guida congiunte Consulta Co.Ge. - CSVnet del 30 novembre 2007 e nel documento "Modello unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge.".

❖ Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
€ 174.722,00	€ 174.247,00	€ 475,00

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	
Partecipazioni	€ 1.300,00	Corrisponde alla quota di capitale sottoscritta a Confcooperative che viene annualmente incrementata.
Crediti	€ 93,00	Deposito cauzionale a m/l termine c/o Enel
Altri Titoli	€ 173.329,00	Investimenti
Totale Immobilizzazioni finanziarie	€ 174.722,00	

Nella voce Altri Titoli sono esposti i valori di:

- un investimento in fondo assicurativo di Banca Generali, non avente carattere speculativo a capitale garantito, sottoscritto originariamente a copertura dell'eventuale fabbisogno del TFR dei dipendenti per Euro 8.991,00;
- un investimento in titoli Eurizon Capital SGR, tramite Banca Prossima, per Euro 40.000,00;
- due fondi obbligazionari su Banca Etica, entrambi svincolabili in qualunque momento, per il valore rispettivamente di € 74.292,23 (Fondo Obbligazionario Breve Termine) e di € 50.045,95 (Fondo Obbligazionario Misto).

E' stato accantonato in apposito "Fondo oscillazione titoli" l'importo, laddove negativo, corrispondente alla somma algebrica dei valori delle oscillazioni di ciascun investimento.

ATTIVO CIRCOLANTE

❖ Rimanenze

L'Associazione non ha rilevato rimanenze al termine dell'anno 2019.

❖ Crediti:

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
€ 162.219,00	€ 104.189,00	€ 58.030,00

• Crediti verso clienti:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2019	Totale al 31/12/2018	Variazioni
Crediti v/clienti	€ 12.002,00	0,00	€ 12.002,00		
Fatture da emettere	€ 15.984,00	0,00	€ 15.984,00		
TOTALE	€ 27.986,00	0,00	€ 27.986,00	€ 9.220,00	€ 18.766,00

• crediti verso altri:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/19	Totale al 31/12/2018	Variazioni
Crediti V/Enti locali/pubblci per contributi assegnati da ricevere	€ 37.686,00	€ 13.062,00	€ 50.748,00		
Crediti V/Soggetti privati per contributi assegnati da ricevere	€ 20.636,00	0,00	€ 20.636,00		
Crediti V/altri Enti	€ 29.270,00	€ 31.723,00	€ 60.993,00		
Crediti v/soci per quote associative annuali	€ 720,00	0,00	€ 720,00		
Crediti v/altri	€ 1.136,00	0,00	€ 1.136,00		
TOTALE	€ 89.448,00	€ 44.785,00	€ 134.233,00	€ 94.969,00	€ 39.264,00

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

a) crediti V/Enti locali/pubblci per contributi assegnati:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/19
Comune di Como – contributo per progetto Contatto 2018 II annualità	€ 4.000,00	0,00	€ 4.000,00
Consorzio Consolida – contributo per progetto Porte Aperte (Regione Lombardia)	€ 2.498,00	0,00	€ 2.498,00
Provincia di Lecco – contributo da Convenzione servizi A.P.S.	€ 1.000,00	0,00	€ 1.000,00
Provincia di Sondrio – contributo dote impresa collocamento	€ 5.250,00	0,00	€ 5.250,00
Comune di Lecco – contributo per progetto Ludopatia 2017/2018	€ 7.500,00	0,00	€ 7.500,00
Ambito Carate/Biassono - contributo da convenzione Contrasto alla povertà	€ 3.750,00	€ 1.250,00	€ 5.000,00
Ambito Vimercate - contributo da convenzione Contrasto alla povertà	€ 3.750,00	€ 1.250,00	€ 5.000,00
Ambito Seregno - contributo da convenzione Contrasto alla povertà	€ 1.438,00	€ 8.562,00	€ 10.000,00
Contributo per progetto Contatto III annualità	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 6.000,00
ATS Brianza - contributo da convenzione per Progetto GAP 09/2019- 08/2020	€ 4.500,00	0,00	€ 4.500,00
TOTALE	€ 37.686,00	€ 13.062,00	€ 50.748,00

Alla data odierna sono stati incassati € 18.183,44 dei crediti sopra esposti.

b) crediti V/Soggetti privati per contributi assegnati da ricevere

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/19
Ex-Ippogrifo Cooperativa Sociale ora Forme Coop – saldo progetto “Fuoriluogo”	€ 7.807,00	0,00	€ 7.807,00
CSVnet - Progetto Lever Up come da Convenzione	€ 7.829,00	0,00	€ 7.829,00
CSVnet Lombardia - Progetto collaborazione Gruppo di lavoro Documentazione Riforma TS	€ 5.000,00	0,00	€ 5.000,00
TOTALE	€ 20.636,00	€ 0,00	€ 20.636,00

Alla data odierna sono stati incassati € 12.829,00 del credito sopra esposto.

c) crediti V/altri Enti

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/19
Fondazione Cariplo Contributo Progetto “Noi Volontari”	€ 3.600,00	0,00	€ 3.600,00
Fondazione Cariplo per 4° Bando Welfare Tam Tam	€ 17.192,00	€ 12.748,00	€ 29.940,00
Fondazione Cariplo Progetto “Valoriamo”	€ 3.478,00	€ 13.975,00	€ 17.453,00

Fondazione Cariplo Contributo Progetto Doniamo Energia	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 10.000,00
TOTALE	€ 29.270,00	€ 31.723,00	€ 60.993,00

d) Crediti v/soci per quote associative annuali

Quote Associative	
Quote anno 2019	€ 720,00
TOTALE	€ 720,00

Alla data odierna è stato interamente incassato il credito sopra esposto.

e) crediti V/altri

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/19
Depositi cauzionali a breve	€ 110,00	€ 0,00	€ 110,00
Acconti di imposta Irap	€ 1.022,00	€ 0,00	€ 1.022,00
Altri	€ 4,00	€ 0,00	€ 4,00
TOTALE	€ 1.136,00	€ 0,00	€ 1.136,00

I crediti dell'elenco sopra riportato sono relativi alle seguenti poste:

- Depositi cauzionali a breve: riguardano gli impianti telefonici TIM (installazione del centralino nelle sedi di Monza e Sondrio), verranno restituiti al momento dell'attivazione della domiciliazione bancaria.
- Acconti di imposta Irap: riguarda il credito creatosi dagli acconti Irap versati durante l'anno 2019 in misura superiore al costo relativo all'imposta di competenza dovuta;
- Altri.
 - ❖ **Disponibilità liquide**

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

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
€ 422.038,00	€ 411.092,00	€ 10.946,00

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
1) Depositi bancari e postali	€ 421.483,00	€ 410.550,00	€ 10.933,00
Banca Intesa San Paolo (ex Bca Prossima)	€ 304.453,00	€ 288.129,00	€ 16.324,00
Creval	€ 0,00	€ 10.369,00	-€ 10.369,00
Conto Impresa Social di Banca Etica	€ 59.614,00	€ 59.614,00	€ 0,00
Banca Popolare di Sondrio	€ 57.415,00	€ 52.437,00	€ 4.978,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00	€ 1,00	€ 0,00
2) Assegni	-	-	-
3) Denaro e valori in cassa	€ 555,00	€ 542,00	€ 13,00
Cassa Monza	€ 143,00	€ 208,00	-€ 65,00
Cassa Lecco	€ 156,00	€ 138,00	€ 18,00
Cassa Sondrio	€ 256,00	€ 196,00	€ 60,00
Totale	€ 422.038,00	€ 411.092,00	€ 10.946,00

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nella cassa al 31/12/19. I depositi bancari, invece, si riferiscono ai c/c accesi presso gli istituti di credito: Banca Intesa San Paolo (ex Banca Prossima), Banca Etica e Banca Popolare di Sondrio. Il conto acceso presso Creval è stato estinto.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
€ 3.439,00	€ 3.493,00	-€ 54,00

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

❖ Ratei attivi

L'associazione non ha operato ratei attivi.

❖ Risconti attivi

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/19
Polizza Kasco	€ 270,00
Premio assicurazione malattia, infortuni, RC 2020 (PUV)	€ 1.599,00
Premio tutela legale 2020 (PUV)	€ 550,00
Canone stampante (DLL Financial solutions)	€ 279,00
canone copie stampante (Canon solutions)	€ 158,00
Prean Canone triennale manutenzione estintori	€ 415,00
Canone assistenze e manutenzione Acquaviva	€ 57,00
Canone PEC Aruba	€ 37,00
Abbonamento calendario Valtellinese	€ 61,00
Rinnovo Hosting Easy – Aruba	€ 13,00
Totale	€ 3.439,00

INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE
PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
€ 158.633,00	€ 148.653,00	€ 9.980,00

❖ Fondo di dotazione dell'Ente

FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE				
Descrizione	SALDO AL 01/01/19	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/19
Fondo di dotazione dell'Ente	0,00	€ 52.000,00	0,00	€ 52.000,00
Totale	0,00	€ 52.000,00	0,00	€ 52.000,00

Tale fondo rappresenta il patrimonio costitutivo della capacità giuridica dell'Ente, come da delibera assembleare.

❖ Patrimonio Vincolato

FONDI VINCOLATI				
Descrizione	SALDO AL 01/01/19	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/19
Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	€ 43.624,00	0,00	- € 43.624,00	0,00
Totale	€ 43.624,00	0,00	- € 43.624,00	0,00

L'importo di tale fondo risulta azzerato poiché, come approvato dall'assemblea del 18 maggio 2019, è stato destinato nel conto Riserva statutaria.

FONDO IMMOBILIZZAZIONI VINCOLATE ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	SALDO AL 01/01/19	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/19
Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV	€ 15.550,00	€ 4.084,00	€ 5.934,00	€ 13.700,00
Totale	€ 15.550,00	€ 4.084,00	€ 5.934,00	€ 13.700,00

Nella voce "incrementi" vengono evidenziati gli accantonamenti dei ricavi provenienti dal FUN per un importo equivalente al costo dei beni in Conto Capitale (cespiti) acquisiti nell'anno 2019.

La voce “decrementi” equivale alla quota parte di Fondo utilizzata per la copertura degli ammortamenti operati nell’esercizio in esame.

❖ **Patrimonio libero dell’ente gestore**

Il Patrimonio libero dell’ente gestore risulta composto da risorse prodotte dalla gestione, per mezzo della generazione di avanzi (connessi alle attività diverse da quelle svolte nell’esercizio delle funzioni di CSV), destinati a riserve da Statuto previste.

PATRIMONIO LIBERO DELL’ENTE GESTORE						
Descrizione	SALDO	AL	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO	AL
	01/01/19				31/12/19	
1) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 11.120,00		€ 11.830,00	€ 11.120,00		€ 11.830,00
2) Risultato gestionale esercizi precedenti		0,00	0,00	0,00		0,00
3) Riserve statutarie	€ 78.358,00		€ 54.744,00	€ 52.000,00		€ 81.102,00
Totale	€ 89.478,00		€ 66.574,00	€ 63.120,00		€ 92.932,00

L’incremento della voce 1) “Risultato gestionale esercizio in corso” rappresenta l’avanzo dell’esercizio in corso corrispondente all’importo delle quote associative raccolte nell’anno e in attesa di allocazione definitiva a seguito di delibera dell’assemblea di approvazione del bilancio; la diminuzione è dovuta alla destinazione del risultato d’esercizio 2018, come da delibera assemblea 18 maggio 2019.

La voce “incrementi” del punto 3) “Riserve statutarie” è composta dall’avanzo dell’esercizio 2018 qui destinato come da delibera dell’Assemblea dei Soci del 18 maggio 2019 e dalla quota proveniente dalla voce “Capitale sociale” ricompresa nei “Fondi vincolati per decisione degli organi statutarî”, anch’essa qui allocata a seguito di delibera della medesima Assemblea.

Nella voce “decrementi” dello stesso punto 3) si evidenzia la quota destinata alla costituzione del “Fondo di dotazione dell’ente gestore” come sopra indicato.

FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
€ 390.557,00	€ 361.795,00	€ 28.762,00

❖ **Fondi vincolati alle funzioni di CSV**

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	SALDO AL 01/01/19	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/19
1) Fondo per completamento azioni	€16.000,00	0,00	€ 16.000,00	0,00
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 338.351,00	0,00	0,00	€ 338.351,00
3) Fondo rischi	0,00	€ 50.271,00	0,00	€ 50.271,00
Arrotondamenti extra-contabili	0,00	0,00	0,00	€ 1,00
Totale	€ 354.351,00	€ 50.271,00	€ 16.000,00	€ 388.623,00

In questa sezione sono riportati i dati e le informazioni relativi alle risorse di provenienza del Fondo Unico Nazionale, presenti nella disponibilità dell'ente gestore al 31/12/19 e che lo stesso utilizzerà nell'esercizio delle funzioni di Centro Servizi per il Volontariato.

Nella voce decrementi del "Fondo per completamento azioni" si rileva la quota relativa alle azioni del progetto "Vulnerabilità" e dei progetti con le scuole relativi ai percorsi di cittadinanza attiva, previste già nel Piano Attività 2018 e completati nell'anno 2019.

Il fondo rischi è costituito in parte dallo spostamento della quota di € 5.000,00 proveniente dall'esercizio 2018 quale fondo "per attività dell'Associazione". Per la restante parte, da un accantonamento effettuato nel 2019 in previsione di spese straordinarie relative alle sedi, della cui necessità il Consiglio Direttivo ha già sottolineato l'evidenza.

❖ **Altri Fondi**

ALTRI FONDI (rischi e oneri futuri)				
Descrizione	SALDO AL 01/01/19	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/19
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Per attività dell'Associazione	€ 7.444,00	0,00	€ 5.510,00	€ 1.934,00
Totale	€ 7.444,00	0,00	€ 5.510,00	€ 1.934,00

Nella voce fondi "Per attività dell'Associazione" sono stati decurtati € 5.000,00 relativi ad un fondo rischi riallocato nei "Fondi vincolati alle funzioni del CSV", risultato più consono; nella colonna decrementi si sommano anche i € 510,00 relativi all'azzeramento di un fondo svalutazione crediti.

Il saldo al 31/12/19 è quindi composto unicamente dalla quota relativa al "Fondo oscillazione titoli" che corrisponde al valore, laddove negativo, della somma algebrica delle oscillazioni di ciascun investimento.

❖ **Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
€ 4.223,00	€ 16.211,00	- € 11.988,00

A fine esercizio 2019 risultavano attivi al Centro n. 15 dipendenti assunti a tempo indeterminato e n.2 a tempo determinato, di cui 6 a tempo pieno e 11 a tempo parziale.

N.5 dipendenti (di cui uno cessato il 01/09/2019 e quindi non incluso nel computo sopraddetto) hanno scelto che il proprio trattamento di fine rapporto non venisse destinato ad una forma pensionistica complementare e continuasse dunque ad essere regolato secondo le previsioni dell'articolo 2120 del codice civile.

	Importo
SALDO AL 01/01/2019	€ 16.211,00
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 3.094,00
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ 15.082,00
SALDO AL 31/12/19	€ 4.223,00

L'incremento è dovuto all'accantonamento del TFR maturato nel 2019 di quattro dipendenti (tre dei quali assunti in corso d'anno) che hanno mantenuto il TFR in CSV, sommato alla sola rivalutazione di quanto precedentemente accantonato al fondo TFR di CSV da altri tre dipendenti.

Il decremento è causato dalla liquidazione del TFR effettuata al dipendente di cui sopra dimesso nell'anno 2019.

DEBITI

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
€ 122.709,00	€ 101.961,00	€ 20.748,00

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi
Titoli di solidarietà ex art. 29 D.Lgs. 460/97	0,00	0,00
Debiti verso banche	0,00	0,00
Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
Acconti	€ 60,00	0,00
Debiti verso fornitori	€ 62.640,00	0,00
Debiti tributari	€ 12.347,00	0,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 32.020,00	0,00
Altri debiti	€ 15.641,00	0,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00	0,00
Totale	€ 122.709,00	0,00

❖ **Dettaglio voci di debito:**

Acconti ricevuti	€ 60,00
Totale Debiti verso fornitori	€ 60,00
Debiti verso fornitori pagabili entro 12 mesi	€ 31.241,00
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	€ 31.400,00
Arrotondamenti extra-contabili	- €1,00
Totale Debiti verso fornitori	€ 62.640,00
Erario per ritenute Irpef lavoratori dipendenti	€ 10.003,00
Erario per ritenute Irpef lavoratori autonomi	€ 761,00
Erario per imposta rivalutazione TFR	-€ 26,00
Erario per IRES	€ 142,00
IVA Vendite	€ 1.467,00
Totale debiti Tributari	€ 12.347,00
Inps c/contributi lavoratori dipendenti	€ 19.737,00
Debiti v/inail lavoratori dipendenti	€ 335,00
Debiti v/F.di di previdenza complementare Fon.te.	€ 11.554,00
Debiti v/Fondo Est	€ 144,00
Debiti v/ente bilaterale territoriale	€250,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 32.020,00
Debiti v/organizzazioni sindacali per trattenute	€ 36,00
Debiti per spese condominiali	€ 14.955,00
Debiti per quote associative altri enti	€ 650,00
Totale altri debiti	€ 15.641,00

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
€ 99.997,00	€ 79.952,00	€ 20.045,00

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

❖ **Ratei passivi**

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

RATEI PASSIVI			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	€ 16.164,00	€ 15.183,00	€ 981,00
Rateo 14ma mensilità lavoratori dipendenti	€ 17.960,00	€ 19.647,00	-€ 1.687,00
Totale	€ 34.124,00	€ 34.830,00	-€ 706,00

❖ **Risconti passivi**

Rappresentano quote di ricavi manifestatisi nell'esercizio cui il bilancio si riferisce, ma di competenza di esercizi futuri.

RISCONTI PASSIVI			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Quota contributo progetto "Contatto"	€ 2.000,00	€ 4.523,00	-€ 2.523,00
Quota contributo progetto "Tam Tam"	€ 20.837,00	€ 30.837,00	-€ 10.000,00
Quota contributo progetto "Lever Up"	€ 0,00	€ 9.762,00	-€ 9.762,00
Quota contributo progetto "Valoriamo"	€ 13.975,00	€ 0,00	€ 13.975,00
Quota contributo progetto "Doniamo Energia"	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00
Quota contributo progetto "Contrasto alla povertà" di Carate Biassono	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 1.250,00
Quota contributo progetto "Contrasto alla povertà" di Vimercate	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 1.250,00
Quota contributo progetto "Contrasto alla povertà" di Seregno	€ 8.562,00	€ 0,00	€ 8.562,00
Quota contributo progetto "GAP Gioco Azzardo Patologico"	€ 13.000,00	€ 0,00	€ 13.000,00
Totale	€ 65.874,00	€ 45.122,00	€ 20.752,00

INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI, I RICAVI E GLI ONERI

DEL RENDICONTO GESTIONALE

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazione
Componenti positive	€ 959.450,00	€ 907.678,00	€ 51.772,00
Componenti negative	€ 947.620,00	€ 896.558,00	€ 51.062,00
Risultato di gestione	€11.830,00	€ 11.120,00	€ 710,00

Gestione tipica

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazione
Componenti positive	€ 957.889,00	€ 907.254,00	€ 50.635,00
Componenti negative	€ 652.170,00	€ 674.794,00	-€ 22.624,00
Risultato gestione tipica	€ 305.719,00	€ 232.460,00	€ 73.259,00

Proventi

❖ **Proventi e ricavi da attività tipiche**

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazione
Da contributi FUN	€ 819.576,00	€ 792.877,00	€ 26.699,00
Da contributi su progetti	€ 53.902,00	€ 64.242,00	-€ 10.340,00
Da contratti con enti pubblici	€ 60.828,00	€ 22.000,00	€ 38.828,00
Da soci e associati	€ 14.725,00	€ 14.202,00	€ 523,00
Da non soci	€ 8.856,00	€ 13.932,00	-€ 5.076,00
Altri proventi e ricavi	€ 2,00	€ 2,00	€ 0,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 0,00	€ -1,00	€ 1,00
Totale	€ 957.889,00	€ 907.254,00	€ 50.635,00

- Di seguito una suddivisione della voce “Proventi da contributi FUN” tra le diverse destinazioni per cui lo stesso è stato assegnato:

CONTRIBUTI FUN			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazione
Contributi per servizi	€ 819.576,00	€ 792.877,00	€ 26.699,00
Contributi per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Contributi per Progetto Sud	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 819.576,00	€ 792.877,00	€ 26.699,00

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	€ 801.726,00
Attribuzione annuale per progettaz. soc.(sull'anno oggetto di bilancio)	€ 0,00
(-) Quota di risorse FUN utilizzata per l'acquisto di beni in c/capitale (imputazione al fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV)	-€ 4.084,00
(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	€ 16.000,00
(+) 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)	€ 0,00
(+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	€ 5.934,00
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/19 (Residui Vincolati al 31/12/19)	€ 0,00
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/19 (Residui liberi al 31/12/19)	€ 0,00
Totale contributi FUN	€ 819.576,00

Poiché a bilancio si opera un ammortamento di tipo civilistico, si mette cioè a costo una percentuale dei beni durevoli acquistati; e dovendo garantire/ci la copertura dell'intera spesa dei cespiti con l'attribuzione ricevuta nell'anno corrente, si opera nel modo seguente:

1. L'intero costo dei beni in conto capitale (cespiti) acquisiti nell'anno corrente, viene accantonato in apposito *Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV*, sottraendo lo stesso ai ricavi (quota FUN).
2. L'importo equivalente agli ammortamenti calcolati per l'anno, con metodo civilistico, viene imputato a proventi, attingendo dal Fondo di cui sopra.

Relativamente alle altre voci:

- da contributi su progetti:

ENTE	OGGETTO	IMPORTO
CONSORZIO CONSOLIDA SOC.COOP.SOCIALE	Progetto Manifesta	€ 5.000,00
COMUNE DI LECCO	Contributo Manifesta	€ 5.000,00
CONSORZIO DESIO BRIANZA AZIENDA SPECIALE CONSORTILE	Progetto Tiki Taka	€ 1.620,00
FONDAZIONE CARIPLO	Progetto ConTatto	€ 7.755,00
FONDAZIONE CARIPLO	Progetto “+++” – Doniamo Energia	€ 5.000,00
FONDAZIONE CARIPLO	Progetto Tam Tam/Inclusione	€ 10.000,00
FONDAZIONE CARIPLO	Progetto Valoriamo	€ 5.796,00
CSVNET LOMBARDIA	Contributo collaborazione Gruppo di lavoro Documentazione Riforma TS	€ 5.000,00
CSVNET	Progetto Lever Up	€ 8.731,00
Totale		€ 53.902,00

- da contratti con Enti Pubblici:

ENTE	OGGETTO	IMPORTO
PROVINCIA DI LECCO	Convenzione associazionismo	€ 5.000,00
PROVINCIA DI SONDRIO	Contributo Dote Impresa Collocamento	€ 5.250,00
Azienda Speciale Retesalute	Contributo Manifesta e Stati Generali	€ 4.633,00
COMUNITÀ MONTANA VALSASSINA- AMBITO BELLANO	Progetto Manifesta	€ 2.048,00
COMUNE DI LECCO	Contributo Stati Generali	€ 6.319,00
ATS BRIANZA	CONVENZIONE GAP GIOCO AZZARDO PATOLOGICO	€ 2.000,00
Ambito Carate/Biassono	Contrasto alla povertà	€ 3.750,00
Ambito Vimercate	Contrasto alla povertà	€ 3.750,00
Ambito Seregno	Contrasto alla povertà	€ 1.438,00
Ambito Lecco	contributo da convenzione GAP the Mind	€ 26.640,00
Totale		€ 60.828,00

- **da soci e associati:**

- nell'anno 2019 sono state versate n.317 quote da € 30,00/cad. e n. 29 quote da € 80/cad. per l'importo complessivo di € 11.830,00

- nell'anno 2019 sono stati versati dai Soci € 1.500,00 di contributi volontari a sostegno del Progetto "Manifesta 2019", €1.357,00 a sostegno di attività formative ed altri € 38,00 di contributi volontari diversi.

- **da non soci:**

- nell'anno 2019 sono stati versati da altri soggetti non soci € 650,00 a titolo di contributi a sostegno del Progetto "Manifesta 2019", €1.318,00 a sostegno di attività formative ed altri € 510,00 di erogazioni volontarie diverse.

Inoltre sono stati incassati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Corrispettivi per servizi di consulenza	€ 3.066,00
Corrispettivi per servizi di formazione	€ 3.312,00
Totale	€ 6.378,00

I ricavi suesposti sono comprensivi del recupero IVA dovuto all'applicazione del regime forfettario.

- **altri proventi e ricavi:**

DESCRIZIONE	IMPORTO
Arrotondamenti attivi	€ 2,00
Totale	€ 2,00

ONERI

Lo schema di Rendiconto Gestionale prevede:

❖ Oneri delle attività tipiche

Le modalità e i criteri attraverso i quali i componenti economici comuni a più aree gestionali sono stati imputati sono esposti nella sezione "Altre informazioni" della presente Nota.

Una diversa esposizione si ha per le voci di costo "Giornali e riviste" e "Materiali di manutenzione" che confluiscono per la rendicontazione gestionale nella voce "Servizi", mentre nel conto economico sono classificati in "Acquisti" e "Spese condominiali" che a livello gestionale è esposta nella voce "Godimento beni di terzi", mentre nel conto economico è classificata alla voce "Servizi".

❖ Oneri promozione del volontariato

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Percorsi di cittadinanza attiva con i giovani e nelle scuole	€ 33.424,00	€ 32.984,00	€ 440,00
Percorsi di approfondimento tematici	€ 0,00	€ 18.535,00	- € 18.535,00
Competenze trasversali	€ 26.441,00	€ 7.856,00	€ 18.585,00
Servizio Civile Universale	€ 11.993,00	€ 0,00	€ 11.993,00
Eventi: Manifesta Volontariato e Giornata del Dono	€ 57.296,00	€ 0,00	€ 57.296,00
Manifesta Volontariato	€ 0,00	€ 25.194,00	-€ 25.194,00
C'è una Valle	€ 0,00	€ 7.719,00	-€ 7.719,00
Giornata del Dono	€ 0,00	€ 2.034,00	-€ 2.034,00
Temi culturali connessi con il Volontariato	€ 13.025,00	€ 0,00	€ 13.025,00
Colloqui di orientamento	€ 19.791,00	€ 15.333,00	€ 4.458,00
Programma Volontari	€ 10.172,00	€ 0,00	€ 10.172,00
Oneri generali servizio di Promozione del Volontariato	€ 22.843,00	€ 14.661,00	€ 8.182,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 0,00	- € 1,00	€ 1,00
Totale	€ 194.985,00	€ 124.315,00	€ 70.670,00

Descrizione imputazione oneri per natura

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Acquisti	€ 981,00	€ 628,00	€ 353,00
Servizi	€ 62.139,00	€ 24.782,00	€ 37.357,00
Godimenti beni di terzi	€ 17.354,00	€ 6.325,00	€ 11.029,00
Personale	€ 111.641,00	€ 89.657,00	€ 21.984,00

Ammortamenti	€ 1.292,00	€ 1.445,00	-€ 153,00
Oneri diversi di gestione	€ 1.578,00	€ 1.478,00	€ 100,00
Totale	€ 194.985,00	€ 124.315,00	€ 70.670,00

❖ Oneri consulenza e assistenza

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Consulenza di base	€ 41.411,00	€ 28.884,00	€ 12.527,00
Consulenze specialistiche	€ 59.942,00	€ 26.296,00	€ 33.646,00
Consulenze organizzative e progettuali	€ 6.337,00	€ 4.713,00	€ 1.624,00
Supporto logistico e strumentale	€ 0,00	€ 12.275,00	-€ 12.275,00
Oneri generali servizio Consulenza e Assistenza	€ 17.286,00	€ 9.231,00	€ 8.055,00
Arrotondamenti extra-contabili	- € 1,00	€ 0,00	-€ 1,00
Totale	€ 124.975,00	€ 81.399,00	€ 43.576,00

Descrizione imputazione oneri per natura

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Acquisti	€ 629,00	€ 320,00	€ 309,00
Servizi	€ 21.888,00	€ 13.629,00	€ 8.259,00
Godimenti beni terzi	€ 8.457,00	€ 3214,00	€ 5.243,00
Personale	€ 93.024,00	€ 63.326,00	€ 29.698,00
Ammortamenti	€ 977,00	€ 910,00	€ 67,00
Totale	€ 124.975,00	€ 81.399,00	€ 43.576,00

❖ Oneri formazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Corsi e Seminari formativi	€ 23.105,00	€ 0,00	€ 23.105,00
Formazione in partnership	€ 0,00	€ 32.511,00	-€ 32.511,00
Formazione diretta/ on demand	€ 34.535,00	€ 46.760,00	-€ 12.225,00
Formazione ai volontari (Area Cittadini)	€ 0,00	€ 6.591,00	-€ 6.591,00
Oneri generali servizio di Formazione	€ 8.026,00	€ 10.317,00	-€ 2.291,00
Totale	€ 65.666,00	€ 96.179,00	-€ 30.513,00

Descrizione imputazione oneri per natura

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Acquisti	€ 292,00	€ 435,00	- € 143,00
Servizi	€ 15.013,00	€ 21.725,00	- € 6.712,00
Godimenti beni terzi	€ 4.154,00	€ 4.132,00	€ 22,00
Personale	€ 45.752,00	€ 68.870,00	- € 23.118,00
Ammortamenti	€ 454,00	€ 1017,00	-€ 563,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00	€ 0,00	€ 1,00
Totale	€ 65.666,00	€ 96.179,00	- € 30.513,00

❖ Oneri Informazione e comunicazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Info e diffusione informazioni (Area organizzazioni)	€ 0,00	€ 31.964,00	-€ 31.964,00
Info e diffusione informazioni (Area Cultura) /comunicazione/informazione/diffusione	€ 19.584,00	€ 18.740,00	€ 844,00
Oneri generali servizio Informazione e Comunicazione	€ 4.013,00	€ 7.330,00	-€ 3.317,00
Totale	€ 23.597,00	€ 58.034,00	- € 34.437,00

Descrizione imputazione oneri per natura

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Acquisti	€ 146,00	€ 254,00	-€ 108,00
Servizi	€ 2.240,00	€ 3.801,00	-€ 1.561,00
Godimenti beni terzi	€ 1.763,00	€ 2.553,00	-€ 790,00
Personale	€ 19.221,00	€ 50.704,00	-€ 31.483,00
Ammortamenti	€ 227,00	€ 723,00	-€ 496,00
Arrotondamenti extracontabili	€ 0,00	-€ 1,00	€ 1,00
Totale	€ 23.597,00	€ 58.034,00	-€ 34.437,00

❖ Oneri ricerca e documentazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Raccolta e analisi dati sul volontariato (Area Cultura)	€ 18.646,00	€ 25.037,00	-€ 6.391,00
Valutazione e rendicontazione sociale	€ 15.784,00	€ 12.888,00	€ 2.896,00
Oneri generali servizio Informazione e Comunicazione	€ 7.099,00	€ 5.430,00	€ 1.669,00
Totale	€ 41.529,00	€ 43.355,00	- € 1.826,00

Descrizione imputazione oneri per natura

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Acquisti	€ 258,00	€ 188,00	€ 70,00
Servizi	€ 3.931,00	€ 2.816,00	€ 1.115,00
Godimenti beni terzi	€ 3.119,00	€ 1.891,00	€ 1.228,00
Personale	€ 33.820,00	€ 37.925,00	-€ 4.105,00
Ammortamenti	€ 401,00	€ 535,00	-€ 134,00
Totale	€ 41.529,00	€ 43.355,00	-€ 1.826,00

❖ Oneri progettazione sociale

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

PROGETTAZIONE SOCIALE			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Accompagnamento ai progetti del Bando Volontariato	€ 0,00	€ 43.592,00	-€ 43.592,00
Oneri generali servizio Progettazione Sociale	€ 0,00	€ 6.244,00	-€ 6.244,00
Totale	€ 0,00	€ 49.836,00	-€ 49.836,00

Descrizione imputazione oneri per natura

PROGETTAZIONE SOCIALE			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Acquisti	€ 0,00	€ 216,00	-€ 216,00
Servizi	€ 0,00	€ 3.238,00	-€ 3.238,00
Godimenti beni terzi	€ 0,00	€ 2.174,00	-€ 2.174,00

Personale	€ 0,00	€ 43.592,00	-€ 43.592,00
Ammortamenti	€ 0,00	€ 616,00	-€ 616,00
Totale	€ 0,00	€ 49.836,00	-€ 49.836,00

❖ Oneri animazione territoriale

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Reti e progetti di Lecco	€ 0,00	€ 41.646,00	-€ 41.646,00
Reti e progetti di Monza Brianza	€ 0,00	€ 42.122,00	-€ 42.122,00
Reti e progetti di Sondrio	€ 0,00	€ 72.206,00	-€ 72.206,00
Territori accoglienti/Accessibilità/Vulnerabilità	€ 0,00	€ 40.725,00	-€ 40.725,00
Welfare Morbegno(Tam Tam) +++Segni positivi	€ 20.263,00	€ 0,00	€ 20.263,00
Welfare Valoriamo	€ 14.106,00	€ 0,00	€ 14.106,00
Welfare Giustizia Riparativa	€ 12.873,00	€ 0,00	€ 12.873,00
Partecipazione e sostegno alle politiche sociali, reti territoriali. Tavoli istituzionali	€ 75.526,00	€ 0,00	€ 75.526,00
Accompagnamento ai Progetti del Bando Regionale	€ 30.792,00	€ 0,00	€ 30.792,00
Oneri generali servizio Animazione Territoriale	€ 22.534,00	€ 24.977,00	-€ 2.443,00
Arrotondamenti extracontabili	€ 1,00	0,00	€ 1,00
Totale	€ 176.095,00	€ 221.676,00	-€ 45.581,00

Descrizione imputazione oneri per natura

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Acquisti	€ 820,00	€ 864,00	-€ 44,00
Servizi	€ 30.860,00	€ 37.841,00	-€ 6.981,00
Godimenti beni terzi	€ 10.204,00	€ 8.698,00	€ 1.506,00
Personale	€ 132.937,00	€ 171.810,00	-€ 38.873,00
Ammortamenti	€ 1.274,00	€ 2.462,00	-€ 1.188,00
Arrotondamenti extracontabili	€ 0,00	€ 1,00	-€ 1,00
Totale	€ 176.095,00	€ 221.676,00	-€ 45.581,00

❖ Oneri Supporto logistico

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

SUPPORTO LOGISTICO			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Supporto logistico e Segreteria	€ 22.236,00	€ 0,00	€ 22.236,00
Oneri generali servizio Supporto Logistico	€ 3.087,00	€ 0,00	€ 3.087,00
Totale	€ 25.323,00	€ 0,00	€ 25.323,00

Descrizione imputazione oneri per natura

SUPPORTO LOGISTICO			
Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Acquisti	€ 112,00	€ 0,00	€ 112,00
Servizi	€ 1.444,00	€ 0,00	€ 1.444,00
Godimenti beni terzi	€ 1.356,00	€ 0,00	€ 1.356,00
Personale	€ 22.236,00	€ 0,00	€ 22.236,00
Ammortamenti	€ 175,00	€ 0,00	€ 175,00
Totale	€ 25.323,00	€ 0,00	€ 25.323,00

Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Componenti positive	€ 201,00	€ 272,00	-€ 71,00
Componenti negative	€ 245,00	€ 2.447,00	-€ 2.202,00
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	- € 44,00	- € 2.175,00	€ 2.131,00

❖ Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Da rapporti bancari	€ 45,00	€ 272,00	-€ 227,00
Da altri investimenti finanziari	€ 155,00	€ 0,00	€ 155,00
Da patrimonio edilizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da altri beni patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00	€ 0,00	€ 1,00
Totale	€ 201,00	€ 272,00	-€ 71,00

❖ **Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:**

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Su rapporti bancari	€ 245,00	€ 2.447,00	-€ 2.202,00
Su prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da patrimonio edilizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da altri beni patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 245,00	€ 2.447,00	-€ 2.202,00

Gestione straordinaria

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Componenti positive	€ 1.360,00	€ 153,00	€ 1.207,00
Componenti negative	€ 4.883,00	€ 1.584,00	€ 3.299,00
Risultato gestione straordinaria	-€ 3.523,00	-€ 1.431,00	-€ 2.092,00

❖ **Componenti positive della gestione straordinaria:**

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Da attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da attività immobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da altre attività	€ 1.360,00	€ 153,00	€ 1.207,00
Totale	€ 1.360,00	€ 153,00	€ 1.207,00

❖ **Componenti negative della gestione straordinaria:**

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Da attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da attività immobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da altre attività	€ 4.883,00	€ 1.584,00	€ 3.299,00
Totale	€ 4.883,00	€ 1.584,00	€ 3.299,00

Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
€ 290.321,00	€ 217.734,00	€ 72.587,00

ACQUISTI

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
CANCELLERIA E STAMPATI	€ 81,00	€ 287,00	-€ 206,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 333,00	€ 954,00	-€ 621,00
ALTRI ACQUISTI	€ 350,00	€ 2.294,00	-€ 1.944,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 0,00	-€ 1,00	€ 1,00
Totale	€ 764,00	€ 3.534,00	-€ 2.770,00

SERVIZI

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
CONSULENZE E SERVIZI PROFESSIONALI	€ 21.154,00	€ 25.666,00	-€ 4.512,00
UTENZE	€ 3.640,00	€ 4.043,00	-€ 403,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 350,00	€ 514,00	-€ 164,00
CANONI DI ASSISTENZA	€ 3.530,00	€ 1.414,00	€ 2.116,00
SPESE DI PULIZIA	€ 1.996,00	€ 1.350,00	€ 646,00
POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 440,00	€ 410,00	€ 30,00
ELABORAZIONI GRAFICHE E STAMPE	€ 2.663,00	€ 1.028,00	€ 1.635,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 4.297,00	€ 5.280,00	-€ 983,00
ASSICURAZIONI OBBLIGATORIE	€ 3.007,00	€ 3.676,00	-€ 669,00
ALTRE ASSICURAZIONI	€ 550,00	€ 550,00	€ 0,00
ABBONAMENTI A RIVISTE E INTERNET	€ 440,00	€ 606,00	-€ 166,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.079,00	€ 0,00	€ 2.079,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 0,00	€ 1,00	-€ 1,00
Totale	€ 44.146,00	€ 44.538,00	-€ 392,00

GODIMENTO BENI DI TERZI

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
AFFITTI PASSIVI	€ 3.750,00	€ 4.524,00	-€ 774,00
NOLEGGI E LEASING PASSIVI	€ 745,00	€ 596,00	€ 149,00
SPESE CONDOMINIALI	€ 2.859,00	€ 356,00	€ 2.503,00

ALTRE SPESE GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 1.521,00	€ 328,00	€ 1.193,00
Totale	€ 8.875,00	€ 5.804,00	€ 3.071,00

PERSONALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-19	Saldo al 31-12-18	Variazioni
BUONI PASTO DIPENDENTI	€ 2.215,00	€ 4.208,00	-€ 1.993,00
INAIL	€ 403,00	€ 1.684,00	-€ 1.281,00
INPS DIPENDENTI	€ 19.949,00	€ 22.638,00	-€ 2.689,00
QUOTA TFR	€ 6.142,00	€ 5.641,00	€ 501,00
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	€ 1.924,00	€ 1.591,00	€ 333,00
RETRIBUZIONI LORDE	€ 87.777,00	€ 78.008,00	€ 9.769,00
PREVIDENZA COMPLEMENTARE	€ 1.255,00	€ 1.218,00	€ 37,00
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ 576,00	€ 3.889,00	-€ 3.313,00
Arrotondamenti extra-contabili	-€ 1,00	€ 1,00	-€ 2,00
Totale	€ 120.240,00	€ 118.878,00	€ 1.362,00

AMMORTAMENTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-19	Saldo al 31-12-18	Variazioni
AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	€ 0,00	€ 491,00	-€ 491,00
AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	€ 1.134,00	€ 901,00	€ 233,00
Totale	€ 1.134,00	€ 1.392,00	-€ 258,00

ALTRI ONERI DI GESTIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-19	Saldo al 31-12-18	Variazioni
IRAP	€ 16.650,00	€ 17.672,00	-€ 1.022,00
IRES	€ 249,00	€ 107,00	€ 142,00
MULTE E AMMENDE	€ 0,00	€ 22,00	-€ 22,00
TASSE E SERVIZI LOCALI	€ 537,00	€ 411,00	€ 126,00
ALTRE IMPOSTE E TASSE	€ 311,00	€ 469,00	-€ 158,00
RIMBORSI CONSIGLIERI	€ 549,00	€ 233,00	€ 316,00
CONTRIBUTO ISTITUZIONALE COORDINAMENTI CSV	€ 44.095,00	€ 14.630,00	€ 29.465,00
QUOTA ADESIONE ALTRI ENTI	€ 650,00	€ 0,00	€ 650,00
ALTRI ONERI DI GESTIONE DELL'AREA	€ 0,00	€ 400,00	-€ 400,00
ACCANTONAMENTI	€ 45.271,00	€ 420,00	€ 44.851,00

ABBUONI PASSIVI	€ 0,00	€ 1,00	-€ 1,00
COMPENSI REVISORI	€ 6.850,00	€ 9.223,00	-€ 2.373,00
Totale	€ 115.162,00	€ 43.588,00	€ 71.574,00

INFORMAZIONI INERENTI IL “PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITÀ CSV”

PROVENTI

❖ **Attribuzione su programmazione annuale**

La tabella che segue permette di evidenziare il raccordo con quanto riportato nella voce “Proventi da contributi FUN” del Rendiconto Gestionale.

Descrizione	Importo
Proventi da contributi FUN - rinvenibili dal Rendiconto Gestionale	819.576,00
(-) imputazione del Fondo Vincolato per completamento azioni dell’esercizio precedente	-16.000,00
(-) Imputazione del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell’esercizio precedente	0,00
(+) valore del Fondo Vincolato per completamento azioni al 31/12/19	0,00
(+) valore del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell’esercizio corrente	0,00
(+) Imputazione della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	4.084,00
(-) Utilizzo della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	-5.934,00
Totale attribuzione su programma annuale	€ 801.726,00
di cui per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	€ 0,00

❖ **Proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FUN o perequativi.**

I proventi finanziari, patrimoniali e straordinari sono stati considerati tutti derivanti da risorse FUN. L’ammontare complessivo è pari a € 1.561,00.

❖ **Funzionamento Co.Ge.**

Nell’anno corrente il Comitato non ha “acquisito” dal FUN nessuna quota per il sostenimento delle proprie spese di funzionamento nell’anno in oggetto, per tanto l’importo inserito nel prospetto è pari a zero.

❖ **Residui/risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni.**

Il valore riportato in detto rigo corrisponde all’importo pari a € 16.000,00 relativo alla realizzazione di azioni previste nel Piano 2019 e rimandate all’esercizio 2020.

❖ **Residui-risorse non vincolate da anni precedenti**

Il valore riportato in detto rigo corrisponde al valore del “Fondo risorse in attesa di destinazione” alla data del 31/12/2018, come riportato nel bilancio di tale esercizio.

❖ **Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV**

Descrizione	Importo
Contributi su progetti	€ 53.902,00
Proventi e ricavi da contratti con Enti Pubblici	€ 60.828,00
Proventi e ricavi da soci e associati	€ 2.895,00
Proventi e ricavi da non soci	€ 8.856,00
Altri proventi e ricavi	€ 2,00
Totale	€ 126.483,00

- **Contributi su Progetti:**

I "Contributi su progetti" compresi in questa voce sono equivalenti a quelli riportati ed elencati nel Rendiconto gestionale del Mod. Unificato.

- **Proventi e ricavi da contratti con Enti pubblici:**

I "Proventi e ricavi da contratti con Enti pubblici" compresi in questa voce sono equivalenti a quelli riportati ed elencati nel Rendiconto gestionale del Mod. Unificato.

- **Proventi e ricavi da soci e associati**

I "Proventi e ricavi da soci e associati" compresi in questa voce corrispondono al totale riportato nel Rendiconto gestionale del Mod. Unificato, al netto dell'importo delle quote associative annuali.

- **Proventi e ricavi da non soci**

I "Proventi e ricavi da non soci" compresi in questa voce corrispondono al totale riportato nel Rendiconto gestionale del Mod. Unificato.

- **Altri proventi e ricavi:**

Gli "Altri proventi e ricavi" compresi in questa voce corrispondono al totale riportato nel Rendiconto gestionale del Mod. Unificato.

Oneri

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

Gli Oneri di supporto generale indicati nel prospetto di sintesi equivalgono al totale degli Oneri di supporto generale riportati nel Rendiconto gestionale al netto degli ammortamenti.

❖ Oneri finanziari-patrimoniali-straordinari

Gli oneri finanziari-patrimoniali-straordinari indicati nel prospetto di sintesi equivalgono al totale degli oneri finanziari-patrimoniali-straordinari riportati nel Rendiconto gestionale.

❖ Oneri per attività di missione

Gli oneri per attività di missione indicati nel prospetto di sintesi equivalgono a quelli riportati nel Rendiconto gestionale al netto degli ammortamenti.

❖ Acquisti beni c/capitale

Si indicano di seguito i nuovi acquisti di beni in c/capitale effettuati nell'anno, evidenziando le relative destinazioni di cui ai rigi 9) e 19) del "Prospetto".

Nuovi beni in c/capitale acquistati nell'anno	Importo	Di cui destinati al supporto generale rigo 9)	Di cui destinati alle attività di missione rigo 19)
Impianti e attrezzature	€ 4.085,00	€ 781,00	€ 3.304,00
Totale	€ 4.085,00	€ 781,00	€ 3.304,00

Il totale esposto a bilancio è pari a € 4.084,00, la differenza corrisponde ad -€ 1,00 per arrotondamenti extra-contabili.

Informazioni inerenti le spese di funzionamento del Comitato di Gestione

Il prospetto di "Rendicontazione attività COGE" previsto dal "Modello Unificato di Rendicontazione" non viene qui riportato in quanto non disponibile.

Altre informazioni

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

Si possono definire "Componenti economici comuni a più aree gestionali" quegli oneri che, al momento della loro manifestazione, si presentano unitariamente nella loro natura ed entità, ma che "partecipano" a due o più aree gestionali. Sono cioè sostenuti per lo svolgimento di due o più attività che, per destinazione, appartengono ad aree diverse tra le quali vanno ripartiti. Tali componenti non vanno confusi con gli Oneri di Supporto generale che, di per sé, rappresentano una delle aree del Rendiconto Gestionale all'interno della quale confluiscono, per destinazione, gli oneri relativi alle "attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantisce l'esistenza delle condizioni organizzative di base che ne determinano il divenire". In dettaglio

vengono considerati “costi comuni”: cancelleria e stampati; materiali di consumo; utenze; manutenzioni; canoni; spese di pulizia; godimento beni di terzi; ammortamenti beni materiali; ammortamenti beni immateriali.

Il criterio di imputazione alle diverse aree gestionali è individuato in proporzione al personale in esse impegnato (dipendenti).

Come sopra già evidenziato, alcune voci di costo trovano una diversa esposizione nella riclassificazione gestionale rispetto a quella contabile:

le voci “Giornali e riviste” e “Materiali di manutenzione” confluiscono per la rendicontazione gestionale nella voce “Servizi”, mentre nel conto economico sono classificate in “Acquisti”;

il conto “Spese condominiali” a livello gestionale è esposto nella voce “Godimento beni di terzi”, mentre nel conto economico è classificato alla voce “Servizi”;

al contrario il conto “Licenze d’uso software” a livello gestionale è esposto nella voce “Servizi”, mentre nel conto economico è classificato alla voce “Godimento beni di terzi”.

ONERI

ONERI										
Descrizione	Consulenza	Formazione	Informazione e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Supporto Logistico	Animazione Territoriale	Promozione	Oneri di supporto generale	Altre attività tipiche dell'ente gestore e attività accessorie	TOTALE
Acquisti	€ 628,66	€ 291,88	€ 145,94	€ 258,20	€ 112,26	€ 819,50	€ 981,06	€ 764,40	0	€ 4.001,90
Servizi	€ 21.887,66	€ 15.012,88	€ 2.240,01	€ 3.931,38	€ 1.444,11	€ 30.859,90	€ 62.139,35	€ 44.145,51	0	€ 181.660,80
Godimenti beni terzi	€ 8.457,22	€ 4.154,44	€ 1.762,74	€ 3.118,74	€ 1.355,99	€ 10.203,61	€ 17.354,19	€ 8.874,81	0	€ 55.281,74
Personale	€ 93.024,46	€ 45.752,66	€ 19.221,26	€ 33.819,71	€ 22.236,37	€ 132.937,59	€ 111.640,67	€ 120.240,20	0	€ 578.872,92
Ammortamento	€ 977,32	€ 453,72	€ 226,91	€ 401,43	€ 174,57	€ 1.274,24	€ 1.291,67	€ 1.134,43	0	€ 5.934,29
Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.578,08	€ 115.162,00	0	€ 116.740,08
Totale	€ 124.975,32	€ 65.665,58	€ 23.596,86	€ 41.529,46	€ 25.323,30	€ 176.094,84	€ 194.985,02	€ 290.321,35	0	€ 942.491,73

❖ Risorse umane retribuite

Operano in CSV n.17 dipendenti. Per le informazioni relative a tali risorse si rimanda a quanto dettagliato nel Bilancio Sociale redatto nell’anno in corso.

❖ **Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)**

Nei servizi di CSV sono impiegati n. 19 volontari che sovrintendono al Progetto +++ Più Segni Positivi (finanziato sul bando “Welfare in azione della Fondazione Cariplo”) nella gestione dell’ “Emporion”, market solidale per persone e famiglie in temporanea difficoltà.

❖ **Organi di amministrazione e controllo**

Tutti i componenti degli organi di amministrazione svolgono la propria funzione a titolo completamente gratuito. La concessione di eventuali rimborsi di spese sostenute per lo svolgimento della funzione è regolamentata dall’art. 16 dello Statuto in vigore per l’anno.

Per l’anno 2019 l’ammontare dei rimborsi corrisposti ai membri del Consiglio direttivo è pari a € 549,00.

I componenti degli organi di controllo hanno percepito nel 2019 un compenso professionale pari a € 6.850,00.

❖ **Locazioni di immobili e finanziarie**

Le spese per locazioni immobili ammontano a €12.000,00 per la sede di Monza, € 6.549,00 per la sede di Lecco in uso dal 1° gennaio al 30 giugno. Nel secondo semestre dell’anno è stata cambiata la sede di Lecco, passando ad un regime di comodato d’uso gratuito dagli enti locali, analogamente a quanto già in essere per gli uffici di Sondrio e Morbegno.

Conclusioni

Concludiamo la presente nota integrativa assicurando che i risultati di bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che lo stesso rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della nostra Associazione.

Invitiamo quindi i presenti ad approvare il bilancio, e le relative relazioni accompagnatorie, chiuso al 31 dicembre 2019 con i seguenti risultati:

Totale proventi e ricavi:	€ 959.450,00
Totale oneri:	€ 947.620,00
Risultato gestionale:	€ 11.830,00

In relazione a quanto evidenziato dai dati di bilancio vi invitiamo a deliberare la destinazione dell'avanzo di esercizio a Riserva Statutaria.

II CONSIGLIO DIRETTIVO

29/04/2020