

NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO 2020

## PREMESSA

La società di oggi vive un contesto complesso e problematico. Dal punto di vista socio-culturale essa sembra caratterizzata da una notevole frammentazione di gruppi ed idee e dalla conseguente mancanza di visioni comuni. Per quanto concerne il contesto economico, è invece la stagnazione degli ultimi decenni e la crisi finanziaria ad aver indebolito il lavoro ed il Welfare privando tanti soggetti dei supporti indispensabili a costruire più serenamente la propria biografia.

Consapevoli di queste difficoltà, i CSV ribadiscono la loro volontà di veder agiti valori quali la partecipazione, la democrazia, i diritti alla libertà ed alla dignità della persona. A tal fine si fa forza l'idea che il primario ruolo dei CSV sia stato quello di facilitare la costruzione di relazioni e la promozione di beni comuni. Di qui l'accento sul suo ruolo di catalizzatore di Welfare Locale attraverso il sostegno alle reti e la promozione di riflessione pubblica sui temi più rilevanti. Compito dei CSV è stato anche quello di innescare processi di responsabilizzazione tra i differenti attori del territorio e di favorire virtuose esperienze di co-progettazione contro i rischi di strumentalizzazione del volontariato.

Le organizzazioni e gli enti di terzo settore quotidianamente lavorano, si muovono e vengono profondamente sollecitate da continui cambiamenti di tipo culturale (cambiano i paradigmi con cui si impara e si produce sapere), di tipo relazionale (nuovi volontariati si stanno muovendo e relazionando con i problemi dei territori e delle persone), di tipo organizzativo (la riforma traccia nuovi perimetri e nuovi obiettivi), di tipo politico (la complessità dell'amministrazione dei beni comuni e delle politiche sociali è crescente). Tutte queste mutazioni hanno obbligato gli stessi CSV a porsi domande differenti e a immaginare percorsi di costruzione delle questioni e dei bisogni adeguati. Sembra importante notare anche che tutti questi processi siano notevolmente accelerati e amplificati da quanto sta accadendo con la pandemia Covid.

Nel 2020 si è lavorato per consolidare le attività proprie dei CSV vale a dire:

1. progettare ed erogare azioni a supporto delle organizzazioni di volontariato
2. promuovere la cultura del volontariato e della solidarietà
3. orientare il volontariato giovanile e adulto
4. promuovere e sostenere la partecipazione sociale di persone, gruppi e comunità attraverso processi di cambiamento auto-determinati e auto-sostenuti.

È compito istituzionale che nel 2021 avrà maggiori approfondimenti prodotti dall'esperienza maturata in due anni (2019-2020) di contaminazione culturale, organizzativa, progettuale ed anche affettiva, tra tutti gli attori più importanti di Monza Lecco e Sondrio. La fiducia e la autorevolezza raggiunte con il lavoro coordinato del direttivo, del personale e della base associativa, responsabilizzano a rispondere con professionalità alle molte richieste che sono pervenute dai cittadini e dalle numerose associazioni dei territori. Questo patrimonio di potenzialità ci ha posto come validi interlocutori con le istituzioni, a vario livello, per poter programmare e progettare insieme risposte valide ai bisogni presenti e imminenti dei cittadini sempre più in difficoltà.

La nota integrativa 2020 riassume le risorse, le professionalità, le azioni, la successione di progetti che l'assemblea dei soci ha deliberato e a cui tutto lo staff ha lavorato in un anno particolare caratterizzato dalla

---

pandemia e dalle limitazioni alla vita imposte per la tutela della salute dei cittadini. Abbiamo avviato collaborazioni e attività coordinate per gestire al meglio alcune situazioni legate alla pandemia:

- la gestione dei volontari dell'ospedale San Gerardo di Monza
- il sostegno ai comuni nella gestione dei COC
- il coinvolgimento dei cittadini per aiutare le persone sole,
- il sostegno alle associazioni di trasporto sociale e quelle che hanno attivato i centri estivi.
- Avviato luoghi di ascolto per la gestione e l'ascolto dei conflitti
- Stimolato volontari e associazioni per portare la spesa a casa

Ma non solo, è stato un lavoro importante di ridefinizioni di progetti e attività previsti dal piano attività 2020 e programmati nel 2019 che sono stati rivisti alla luce di quanto poi successo nel 2020.

Il tutto nel rispetto di una gestione economica attenta a cogliere opportunità ed equilibri gestionali durante l'anno complesso di pandemia.

(a cura di Lucio Farina)

## **1. INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE**

L'Associazione Centro di Servizio per il Volontariato di Monza Lecco Sondrio (CSV Monza Lecco Sondrio oppure CSV MLS) è un Ente di carattere non lucrativo che persegue finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, avente personalità giuridica ottenuta con decreto regionale N. 397 del 10/10/2019 (Atto Identificativo N. 3646) di iscrizione al Registro Regionale delle persone giuridiche private della Regione Lombardia.

L'Associazione CSV MLS si è costituita, con inizio dell'attività a valore "erga omnes" il 01/01/2018, a seguito di processo di Fusione per Incorporazione tra i tre precedenti CSV provinciali di Monza e Brianza, Solevol Lecco e Lavops Sondrio, allora associazioni non riconosciute, assegnatari come Enti Gestori del funzionamento dei rispettivi CSV provinciali, come da Legge 266/91 e successivo D.M. 8 ottobre 1997 (ormai però abolite dal D. Lgs. 117/2017), processo che ha concluso a sua volta un percorso più generale di riorganizzazione del sistema regionale e nazionale dei CSV stessi.

L'unificazione è stata formalizzata, dopo le deliberazioni assembleari dei tre CSV, con Atto Pubblico di Fusione, cambio di denominazione del CSV Incorporante e approvazione del nuovo Statuto, davanti al Notaio in data 20 dicembre 2017, registrato a Milano in data 08/01/2018 con numero di Repertorio 5851.

L'Associazione CSV Monza Lecco Sondrio ha mantenuto in eredità dall'Associazione incorporante CSV Monza e Brianza la Partita IVA, ottenuta in data 17/11/2009 con n. 06795370961, tipologia soggetto n.12 – Associazioni non riconosciute e comitati oltre al Codice Fiscale attribuito in data 03/03/2009, sempre presso l'Ufficio competente di Monza dell'Agenzia delle Entrate. Al pari, CSV MLS è iscritto al REA presso la CCIAA di Milano Monza Brianza Lodi al n. 1899745, con data di iscrizione 23/01/2015.

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 seguendo il regime IVA agevolato previsto dalla legge 398/1991.

---

L'aggiornamento normativo sul sistema dei CSV in Italia, sancito con la Legge n. 106/16 sulla Riforma del Terzo Settore, prevede che i Centri di Servizio operino al fine di "fornire supporto tecnico, formativo e informativo per promuovere e rafforzare la presenza e il ruolo dei volontari nei diversi enti del Terzo Settore" (cfr. art 5), senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato.

A seguito di questa disposizione quadro, CSV Monza Lecco Sondrio è stato provvisoriamente accreditato come CSV in base all'art. 101 c. 6 del D.lgs. 117/2017 "Codice del Terzo Settore" (CTS). Nel luglio 2019 ha presentato la manifestazione di interesse per l'accREDITAMENTO come CSV, all'interno del percorso stabilito dall'Organo Nazionale di Controllo (ONC) di cui al CTS art. 62. Alla data di redazione del presente bilancio il processo di accREDITAMENTO risulta completato e valutato positivamente, in attesa di ratifica definitiva all'istituzione del nuovo RUNTS.

L'Associazione CSV MLS ETS è stata iscritta, pertanto, quale Centro di Servizio per il Volontariato, degli ambiti territoriali afferenti alle Province di Monza e Brianza, Lecco e Sondrio della Regione Lombardia, al n. 20 dell'Elenco nazionale dei Centri di Servizio del Volontariato, istituito con delibera del Consiglio di Amministrazione dell'ONC, in data 16/04/2020.

L'Associazione opera, quindi, prevalentemente ma non esclusivamente nell'ambito del territorio delle tre Province di Monza e Brianza, Lecco e Sondrio. Ha sede legale e operativa in Monza e altre due sedi operative in Lecco e Sondrio.

La compagine associativa è formata da Associazioni, al 31/12/2020 il totale dei Soci ammonta a 348 organizzazioni. In aumento rispetto alle 343 di fine 2019, tra nuove adesioni e cessazioni volontarie sia per morosità ma soprattutto per scioglimento dell'ente causa inattività sociale per il contesto della pandemia da COVID 19. Le ODV sono al 31/12/2020 pari al 65% del numero totale dei Soci. Il restante 35 % della base associativa è composto da altri Enti di Terzo Settore.

Ricordiamo che per tutto l'anno 2020, in linea con le scelte del Sistema CSV nazionale e regionale lombardo, nelle more dell'istituzione del prossimo RUNTS, in osservanza del CTS e delle Leggi dello Stato, si è continuamente realizzata una verifica, da parte di CSV MLS, della situazione degli aderenti alla base sociale, attraverso una attività di supporto ai soci di informazione e, nel caso, di modifica dello Statuto per l'aggiornamento della propria forma giuridica in ETS, in conformità alle disposizioni del CTS.

Questa attività di verifica perché, in base all'art. 61 c. 1 lett. «d» del Codice del Terzo Settore, i Centri di Servizio per il Volontariato hanno l'obbligo di ammettere come associati solo le Organizzazioni di Volontariato e gli altri Enti del Terzo Settore, esclusi quelli costituiti in una delle forme del libro V del Codice Civile.

La programmazione dell'attività operativa dell'anno 2020 è stata predisposta sulla base delle Linee guida fornite dall'ONC con la propria comunicazione del 30 ottobre 2019 ed è stata approvata dal Consiglio Direttivo il 30 novembre 2019 e dall'Assemblea dei Soci l'11 dicembre 2019. L'attuazione del Piano 2020 ha naturalmente subito delle modifiche e dei ritardi conseguenti all'emergenza sanitaria Covid-19; si potrà dare conto nei prossimi esercizi degli effettivi sviluppi.

Lo Statuto in vigore approvato con Atto Notarile di Fusione, è stato modificato una prima volta il 18/07/2019 e successivamente anche in data 25 novembre 2020. Queste ultime modifiche introdotte hanno recepito le indicazioni ricevute dall'ONC nel quadro del processo di accREDITAMENTO, sulla base delle disposizioni del

---

CTS, nonché gli ulteriori chiarimenti emanati dal Ministero del Lavoro per gli statuti degli ETS. Alla data di redazione del presente bilancio non risulta ancora pervenuta l'approvazione del nuovo Statuto da parte della Regione Lombardia.

L'Associazione, pur se retta da uno Statuto redatto in conformità al CTS, non può considerarsi al momento un Ente di Terzo Settore, in quanto non iscritta ad uno dei registri previgenti di cui all'art. 101 c. 2 del CTS e non essendo ancora possibile l'iscrizione diretta al RUNTS.

Lo Statuto esplicita all'art. 3 le attività di interesse generale che vengono attuate per raggiungere le proprie finalità costitutive; l'Associazione redige, in conformità all'art. 61 c. 1 lettera l) del CTS, il Bilancio Sociale, cui si rimanda per un maggiore approfondimento e dettaglio sulle attività svolte e la Carta dei Servizi quale strumento di comprensione delle intenzionalità del CSV e delle modalità che ne guidano l'operato. Ha in vigore alcuni Regolamenti, nel dettaglio il Regolamento associativo con le norme di attuazione dello Statuto, il Regolamento con le indicazioni e disposizioni generali per il voto in assemblea ordinaria, straordinaria ed elettorale e il Regolamento di utilizzo degli spazi nelle sedi a favore delle Associazioni.

L'Assemblea Soci è l'organo sovrano di CSV a cui competono le importanti funzioni di indirizzo, controllo e nomina dei componenti del Consiglio Direttivo e degli altri Organi Sociali. L'Assemblea dei Soci del CSV MLS è composta dai rappresentanti legali o dai loro delegati.

Il Consiglio Direttivo è l'organo di amministrazione e direzione esecutiva; il numero dei suoi componenti può variare da un minimo di 5 fino a un massimo di 19. Tutti i membri del Consiglio rimangono in carica 3 anni con possibilità di rinnovo sino ad un massimo di tre mandati. Al suo interno è nominato il Presidente rappresentante legale pro tempore dell'Associazione.

Ricordiamo che per l'elezione del primo Consiglio Direttivo a gennaio 2018, ci si è avvalsi di un Regolamento elettorale frutto di un "patto tra gentiluomini", alla base dell'accordo e del processo di Fusione tra i tre Centri provinciali, approvato nella seduta del CD del 16/12/2017, che prevedeva come il primo nuovo Consiglio sarebbe stato composto da 13 componenti di cui n. 6 eletti nella Delegazione di MB, 4 di LC e 3 di SO.

L'Organo di Controllo esercita funzioni di verifica contabile e di monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. La nomina del presidente dell'Organo spetta all'Organismo Territoriale di Controllo (OTC), come da disposizione CTS.

---

## 2. PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Il modello di bilancio adottato per l'esercizio 2020 rispecchia, per lo Stato Patrimoniale e la Nota integrativa, schemi e principi del "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", schemi a loro volta mutuati da quelli presenti nell'atto di indirizzo dell'Agenzia per le Onlus dell'11 febbraio 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 Rendiconto gestionale è redatto invece secondo lo schema contenuto nelle Linee guida dell'ONC per la programmazione 2020, del 30 ottobre 2019.

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 del FUN di cui all'art. 62 CTS (già Fondo speciale Volontariato 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.

Lo schema di Rendiconto gestionale adottato recepisce le tipologie di attività previste per gli ETS (CTS artt. 5-6-7) e, per quanto riguarda le attività di interesse generale dei CSV, rispecchia le tipologie di attività dei CSV previste all'art. 63 del CTS.

I valori economici sono inoltre esposti, conformemente a quanto previsto dal CTS art. 61 c. 1 lett. c), separatamente per quanto riguarda le risorse del FUN (art. 62 CTS) e quelle diverse dal FUN, sia per quanto riguarda proventi e ricavi sia per quanto riguarda oneri e costi. Il bilancio delle risorse FUN è in pareggio, in conseguenza dei criteri indicati dal "modello unificato" sopra citato, in quanto gli eventuali fondi non utilizzati sono accertati e stornati prima della chiusura dell'esercizio ad incremento dei fondi del passivo patrimoniale sopra richiamati.

Per le modalità di imputazione alle risorse FUN e fondi diversi da FUN degli oneri di supporto generale e dei cosiddetti "costi comuni a più aree gestionali", si veda in dettaglio al capitolo 6.

Lo schema di rendiconto risultante è sostanzialmente differente rispetto al precedente e non risulta quindi possibile una comparazione con i valori dell'esercizio precedente.

3. Nota Integrativa che di seguito si procede ad esporre.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità degli stessi 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 in relazione all'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 FUN 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.

### 3. INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI L'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

#### 3.1 IMMOBILIZZAZIONI

##### ❖ Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI <i>"acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"</i>							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/19	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2020	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/20	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/20
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
<b>Totale</b>	<b>€ 17.645,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

Nella voce oneri pluriennali sono contabilizzate le "Migliorie beni di terzi" che rappresentano le spese sostenute nell'esercizio 2014 per lavori effettuati nella sede di Monza.



## ❖ Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2019	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2020	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/20	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/20
Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e attrezzature	€ 86.489,00	€ 13.694,00	€ 1.952,00	0,00	0,00	€ 5.571,00	€ 10.075,00
Altri beni : Mobili e arredi	€ 28.778,00	€ 7,00	0,00	0,00	0,00	€ 7,00	€ 0,00
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	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 121.249,00</b>	<b>€ 13.700,00</b>	<b>€ 1.952,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 5.578,00</b>	<b>€ 10.075,00</b>

Gli acquisti effettuati nell'esercizio 2020 classificati come "Impianti e attrezzature" si riferiscono alla voce "Computer e macchine elettroniche". Nell'esercizio 2020 sono stati acquistati n.2 Notebook.

Nel corso dell'anno sono stati dismessi beni rientranti nelle voci "Impianti telefonici" e "Mobili e arredi" in quanto ormai in disuso, senza alcun valore e completamente ammortizzati, diminuendo il "valore storico" di tali voci per un importo pari al costo di acquisto degli stessi beni, per l'ammontare di € 7.399,00.

Come sopra esposto si sottolinea che gli acquisti di beni in C/Capitale sono stati tutti effettuati con le risorse del FUN.

## ❖ Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
€ 175.289,00	€ 174.722,00	€ 567,00

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	
Partecipazioni	€ 1.850,00	Corrisponde alla quota di capitale sottoscritta a Confcooperative che viene annualmente incrementata.
Crediti	€ 110,00	Deposito cauzionale a m/l termine c/o Tim
Altri Titoli	€ 173.329,00	Investimenti
<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>€ 175.289,00</b>	

---

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).

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

### 3.2 ATTIVO CIRCOLANTE

#### ❖ Rimanenze

L'Associazione non ha rilevato rimanenze al termine dell'anno 2020.

#### ❖ Crediti:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/19	Variazioni
135.076,00	€ 162.219,00	-€ 27.143,00

#### • Crediti verso clienti:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2020	Totale al 31/12/2019	Variazioni
Crediti v/clienti	€ 11.700,00	0,00	€ 11.700,00	€ 27.986,00	-€ 16.286,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 11.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 11.700,00</b>	<b>€ 27.986,00</b>	<b>-€ 16.286,00</b>

Alla data odierna i crediti sopra esposti sono stati interamente incassati.

#### • crediti verso altri:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/20	Totale al 31/12/2019	Variazioni
Crediti V/Enti locali/pubblci per contributi assegnati da ricevere	€ 37.231,00	€14.818,00	€ 52.049,00		
Crediti V/Soggetti privati per contributi assegnati da ricevere	€ 9.807,00	0,00	€ 9.807,00		
Crediti V/altri Enti	€23.628,00	€ 36.562,00	€ 60.190,00		
Crediti v/soci per quote associative annuali	€ 520,00	0,00	€ 520,00		
Crediti v/altri	€ 810,00	0,00	€ 810,00		
<b>TOTALE</b>	<b>€ 71.996,00</b>	<b>€ 51.380,00</b>	<b>€ 123.376,00</b>	<b>€ 134.233,00</b>	<b>-€ 10.857,00</b>

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 31/12/20
Comune di Como – contributo per progetto Contatto 2018 II annualità	€ 759,00	0,00	€ 759,00
Consorzio Consolida – contributo per progetto Porte Aperte (Regione Lombardia)	€ 1.695,00	0,00	€ 1.695,00
Comune di Monza – contributo per progetto Supporto giovani Comune di Monza	€ 2.250,00	€ 2.250,00	€ 4.500,00
Ambito Vimercate - contributo da convenzione Contrasto alla povertà	€ 3.750,00	€ 1.250,00	€ 5.000,00
ATS della Brianza - contributo Progetto Mind the GAP Progress	€ 12.628,00	0,00	€ 12.628,00
Regione Lombardia - contributo Lombardia dei giovani	0,00	€ 11.318,00	€ 11.318,00
Contributo per progetto Contatto III annualità	€ 2.249,00	0,00	€ 2.249,00
Contributo per progetto Innominate Vie 2.0	€ 4.200,00	0,00	€ 4.200,00
Contributo per progetto Family power legge 23.15 ambito di Lecco	€ 6.100,00	0,00	€ 6.100,00
Contributo per progetto Family power legge 23.15 ambito di Merate	€ 1.800,00	0,00	€ 1.800,00
Contributo per progetto Family power legge 23.15 ambito di Bellano	€ 1.800,00	0,00	€ 1.800,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 37.231,00</b>	<b>€ 14.818,00</b>	<b>€ 52.049,00</b>

Alla data odierna sono stati incassati € 19.617,60 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 31/12/20
Ex-Ippogrifo Cooperativa Sociale ora Forme Coop – saldo progetto “Fuoriluogo”	€ 7.807,00	0,00	€ 7.807,00
CSVnet Lombardia - Progetto collaborazione Gruppo di lavoro Documentazione Riforma TS	€ 2.000,00	0,00	€ 2.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 9.807,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 9.807,00</b>

Alla data odierna sono stati incassati € 2.000,00 del credito sopra esposto.

**c) crediti V/altri Enti**

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/20
Fondazione Cariplo per 4° Bando Welfare Tam Tam	€ 5.343,00	€ 12.748,00	€ 18.091,00
Fondazione Cariplo Progetto “Valoriamo”	€ 7.638,00	€ 9.814,00	€ 17.452,00
Fondazione Cariplo Contributo Progetto Doniamo Energia	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 10.000,00

Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale per la Formazione Continua nelle imprese cooperative. Contributo Avviso Foncoop 42	€ 647,00	0,00	€ 647,00
Fondazione Cariplo contributo Segni positivi in rete	€ 5.000,00	€ 9.000,00	€ 14.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 23.628,00</b>	<b>€ 36.562,00</b>	<b>€ 60.190,00</b>

Alla data odierna sono stati incassati € 6.697,00 del credito sopra esposto.

**d) Crediti v/soci per quote associative annuali**

<b>Quote Associative</b>	
Quote anno 2020	€ 520,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 520,00</b>

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

**e) crediti V/altri**

<b>Descrizione</b>	<b>Esigibili entro 12 mesi</b>	<b>Esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>Totale al 31/12/20</b>
Crediti v/erario	€ 610,00	€ 0,00	€ 610,00
Acconti di imposta Irap	€ 59,00	€ 0,00	€ 59,00
Acconti di imposta Ires	€ 140,00	€ 0,00	€ 140,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00	€ 0,00	€ 1,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 810,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 810,00</b>

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

- crediti v/erario: composti dal Credito d'imposta residuo ottenuto in seguito all'acquisto dei DPI, come da DL 34/2020 del 19/5/2020, sommato al credito relativo all'imposta di rivalutazione TFR;
- Acconti di imposta Irap: consiste nella quota di acconto Irap risultante superiore al costo relativo all'imposta di competenza dovuta;
- Acconti di imposta Ires: consiste nella quota di acconto Ires risultante superiore al costo relativo all'imposta di competenza dovuta.

❖ **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.

<b>Saldo al 31/12/20</b>	<b>Saldo al 31/12/19</b>	<b>Variazioni</b>
€ 485.469,00	€ 422.038,00	€ 63.431,00

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
<b>1. Depositi bancari e postali</b>	<b>€ 484.483,00</b>	<b>€ 421.483,00</b>	<b>€ 63.000,00</b>
Banca Intesa San Paolo (ex Bca Prossima)	€ 366.516,00	€ 304.453,00	€ 62.063,00
Conto Impresa Social di Banca Etica	€ 59.602,00	€ 59.614,00	-€ 12,00
Banca Popolare di Sondrio	€ 58.365,00	€ 57.415,00	€ 950,00
Arrotondamenti extra-contabili	0,00	€ 1,00	-€ 1,00
<b>2. Assegni</b>	-	-	-
<b>3. Denaro e valori in cassa</b>	<b>€ 986,00</b>	<b>€ 555,00</b>	<b>€ 431,00</b>
Cassa Monza	€ 91,00	€ 143,00	-€ 52,00
Cassa Lecco	€ 515,00	€ 156,00	€ 359,00
Cassa Sondrio	€ 380,00	€ 256,00	€ 124,00
<b>Totale</b>	<b>€ 485.469,00</b>	<b>€ 422.038,00</b>	<b>€ 63.431,00</b>

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nella cassa al 31/12/20. 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.

### 3.3 RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
€ 2.888,00	€ 3.439,00	-€ 551,00

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 31/12/20
Polizza Kasco	267,00
Premio assicurazione malattia, infortuni, RC 2021 (PUV)	€ 1.599,08
Premio tutela legale 2021 (PUV)	€ 550,00
Prean Canone triennale manutenzione estintori sede Sondrio	€ 207,21
Canone assistenze e manutenzione Acquaviva	€ 57,25
Canone PEC Aruba	€ 6,17
Abbonamento calendario Valtellinese	€ 72,60
Rinnovo Hosting Novacibvm.it – Aruba	€ 30,25
Canone Amazon Business ott 2020/ott 2021	€ 32,85
Sicli Lecco - manutenzione annuale estintori sede Lecco	€ 65,99
<b>Totale</b>	<b>2.888,40</b>

#### 4. INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

##### 4.1 PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
€ 166.127,00	€ 158.633,00	€ 7.494,00

##### ❖ Fondo di dotazione dell'Ente

FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE				
Descrizione	SALDO AL 01/01/20	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/20
Fondo di dotazione dell'Ente	€ 52.000,00	0,00	0,00	€ 52.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 52.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 52.000,00</b>

Tale fondo rappresenta il patrimonio costitutivo della capacità giuridica dell'Ente.

##### ❖ Patrimonio Vincolato

FONDO IMMOBILIZZAZIONI VINCOLATE ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	SALDO AL 01/01/20	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/20
Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV	€ 13.700,00	€ 1.952,00	€ 5.577,00	€ 10.075,00
<b>Totale</b>	<b>€ 13.700,00</b>	<b>€ 1.952,00</b>	<b>€ 5.577,00</b>	<b>€ 10.075,00</b>

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 2020.

La voce "decrementi" equivale alla quota parte di Fondo utilizzata per la copertura degli ammortamenti operati nell'esercizio in esame. Per arrotondamenti extra-contabili tale valore in contabilità è pari a € 5.578.

##### ❖ Patrimonio libero dell'ente gestore

Il Patrimonio libero dell'ente gestore risulta composto da risorse prodotte dalla gestione, per mezzo della generazione di avanzi, destinati a riserve da Statuto previste.

<b>PATRIMONIO LIBERO DELL'ENTE GESTORE</b>						
Descrizione	SALDO	AL	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO	AL
	01/01/20				31/12/20	
1. Risultato gestionale esercizio in corso	€ 11.830,00		€ 11.120,00	- € 11.830,00	€ 11.120,00	
2. Risultato gestionale esercizi precedenti		0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Riserve statutarie	€ 81.102,00		€ 11.830,00	0,00	€ 92.932,00	
<b>Totale</b>	<b>€ 92.932,00</b>		<b>€ 22.950,00</b>	<b>-€ 11.830,00</b>	<b>€ 104.052,00</b>	

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 2019, come da delibera assemblea del 3 ottobre 2020.

La voce "incrementi" del punto 3) "Riserve statutarie" è composta dall'avanzo dell'esercizio 2019 qui destinato come da delibera dell'Assemblea dei Soci assemblea del 3 ottobre 2020.

#### 4.2 FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI

Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
€ 453.345,00	€ 390.557,00	€ 62.788,00

#### ❖ Fondi vincolati alle funzioni di CSV

<b>FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV</b>				
Descrizione	SALDO AL 01/01/20	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/20
1) Fondo per completamento azioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 338.351,00	62.789,00	0,00	€ 401.140,00
3) Fondo rischi	€ 50.271,00	1.934,00	0,00	€ 52.205,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 388.623,00</b>	<b>€ 64.723,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 453.345,00</b>



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 31/12/20 e che lo stesso utilizzerà nell'esercizio delle funzioni di Centro Servizi per il Volontariato.

Il fondo rischi accoglie un accantonamento effettuato nell'esercizio 2019 in previsione di spese straordinarie relative alle sedi, della cui necessità il Consiglio Direttivo ha sottolineato l'evidenza. L'utilizzo di queste risorse per i lavori necessari nelle sedi di CSV, è stato sottoposto all'approvazione di OTC e ONC nella programmazione approvata per l'anno 2021, dove si è proposto l'impiego di risorse da anni precedenti con queste finalità.

Il fondo rischi accoglie inoltre il "Fondo oscillazione titoli", formato dall'accantonamento corrispondente al valore, laddove negativo, della somma algebrica delle oscillazioni di ciascun investimento. Si è provveduto alla costituzione di questa riserva nell'anno 2018 e, a oggi, non si è presentata necessità di integrarla.

Si è valutato di spostarlo in questa voce, poiché relativo a investimenti effettuati con risorse Fun.

#### ❖ Altri Fondi

ALTRI FONDI (rischi e oneri futuri)				
Descrizione	SALDO AL 01/01/20	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/20
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Per attività dell'Associazione	€ 1.934,00	0,00	-€ 1.934,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 1.934,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-€ 1.934,00</b>	<b>0,00</b>

La voce fondi "Per attività dell'Associazione" al 31/12/20 è azzerata in quanto il "Fondo oscillazione titoli" qui allocato è stato spostato nei Fondi vincolati alle Funzioni CSV, come sopra esposto.

#### 4.3 FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
€ 5.083,00	€ 4.223,00	€ 860,00

A fine esercizio 2020 risultavano attivi al Centro n. 17 dipendenti assunti a tempo indeterminato, di cui 6 a tempo pieno e 11 a tempo parziale.

N.2 dipendenti 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
<b>SALDO AL 01/01/2020</b>	<b>€ 4.223,00</b>
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 1.995,00
Decremento per utilizzi nell'esercizio	-€ 1.136,00
Arrotondamento extra-contabile	€ 1,00
<b>SALDO AL 31/12/20</b>	<b>€ 5.083,00</b>

L'incremento è dovuto all'accantonamento del TFR maturato nel 2020 dei dipendenti che hanno mantenuto il TFR in CSV, sommato alla sola rivalutazione di quanto precedentemente accantonato al fondo TFR di CSV da altri dipendenti.

Il decremento corrisponde alla liquidazione del TFR effettuata a un dipendente di cui sopra dimesso in corso d'anno.

#### 4.4 DEBITI

Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
€ 80.032,00	€ 122.709,00	-€ 42.677,00

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	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	€ 22.501,00	0,00
Debiti tributari	€ 11.603,00	0,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 33.879,00	0,00
Altri debiti	€ 12.049,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 80.032,00</b>	<b>0,00</b>

❖ **Dettaglio voci di debito:**

Debiti verso fornitori pagabili entro 12 mesi	€ 13.587,00
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	€ 8.914,00
<b>Totale Debiti verso fornitori</b>	<b>€ 22.501,00</b>
Erario per ritenute Irpef lavoratori dipendenti	€ 9.248,00
Erario per ritenute Irpef lavoratori autonomi	€ 968,00
IVA Vendite	€ 1.387,00
<b>Totale debiti Tributarî</b>	<b>€ 11.603,00</b>
Inps c/contributi lavoratori dipendenti	€ 20.806,00
Debiti v/inail lavoratori dipendenti	€ 71,00
Debiti v/F.di di previdenza complementare Fon.te.	€ 12.581,00
Debiti v/Fondo Est	€ 168,00
Debiti v/ente bilaterale territoriale	€ 253,00
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>€ 33.879,00</b>
Debiti per spese condominiali	€ 12.000,00
Debiti per quota associativa pagata in eccedenza	€ 50,00
Arrotondamenti stipendi	-€ 1,00
<b>Totale altri debiti</b>	<b>€ 12.049,00</b>

**4.5 RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Saldo al 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
€ 104.211,00	€ 99.997,00	€ 4.214,00

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 31/12/20	Saldo al 31/12/19	Variazioni
Spese condominiali 2020 sedi Lecco e Sondrio	€ 7.136,00	0,00	€ 7.136,00
Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	€ 20.946,00	€ 16.164,00	€ 4.782,00
Rateo 14ma mensilità lavoratori dipendenti	€ 18.796,00	€ 17.960,00	€ 836,00
<b>Totale</b>	<b>€ 46.878,00</b>	<b>€ 34.124,00</b>	<b>€ 12.754,00</b>

❖ **Risconti passivi**

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

<b>RISCONTI PASSIVI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/20</b>	<b>Saldo al 31/12/19</b>	<b>Variazioni</b>
Quota contributo progetto "Contatto"	0,00	€ 2.000,00	-€ 2.000,00
Quota contributo progetto "Tam Tam"	€ 13.996,00	€ 20.837,00	-€ 6.841,00
Quota contributo progetto "Valoriamo"	€ 6.987,00	€ 13.975,00	-€ 6.988,00
Quota contributo progetto "Doniamo Energia"	0,00	€ 5.000,00	-€ 5.000,00
Quota contributo progetto "Contrasto alla povertà" di Carate Biassono	0,00	€ 1.250,00	-€ 1.250,00
Quota contributo progetto "Contrasto alla povertà" di Vimercate	€ 1.250,00	€ 1.250,00	€ 0,00
Quota contributo progetto "Contrasto alla povertà" di Seregno	0,00	€ 8.562,00	-€ 8.562,00
Quota contributo progetto "GAP Gioco Azzardo Patologico"	0,00	€ 13.000,00	-€ 13.000,00
Quota contributo progetto "Supporto giovani Comune di Monza"	€ 3.000,00	0,00	€ 3.000,00
Quota contributo progetto "Segni positivi in rete"	€ 13.207,00	0,00	€ 13.207,00
Quota contributo progetto "Lombardia dei giovani"	€ 7.545,00	0,00	€ 7.545,00
Quota contributo progetto "Innominate Vie 2.0"	€ 2.800,00	0,00	€ 2.800,00
Quota contributo progetto Family power legge 23.15 ambito di Lecco	€ 5.338,00	0,00	€ 5.338,00
Quota contributo progetto Family power legge 23.15 ambito di Merate	€ 1.575,00	0,00	€ 1.575,00
Quota contributo progetto Family power legge 23.15 ambito di Bellano	€ 1.575,00	0,00	€ 1.575,00
Quote associative 2021 anticipate	€ 60,00	0,00	€ 60,00
Arrotondamento extra-contabile	-€ 1,00	0,00	-€ 1,00
<b>Totale</b>	<b>€ 57.332,00</b>	<b>€ 65.874,00</b>	<b>-€ 8.542,00</b>

Per arrotondamenti extra-contabili il valore Ratei e Risconti a bilancio è pari a € 104.211.

## 5. INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI, I RICAVI E GLI ONERI DEL RENDICONTO GESTIONALE

CSV Monza Lecco Sondrio, come indicato in sede di programmazione delle attività, nel corso dell'anno 2020 ha svolto unicamente attività di interesse generale, destinando ad esse tutti i proventi dell'esercizio, sia di provenienza Fun che diversi dal Fun.

Si richiama quanto esposto al capitolo 2: lo schema di rendiconto gestionale previsto dall'ONC per i CSV classifica le attività secondo aree gestionali differenti rispetto allo schema precedente. In forza di ciò, nella presente sezione sono esposti gli oneri relativi all'esercizio 2020, suddivisi per provenienza risorse, senza confronto con l'esercizio precedente.

### 5.1 GESTIONE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Componenti positive	€ 733.348,00	€ 108.027,00	€ 841.375,00
Componenti negative	€ 506.643,00	€ 95.360,00	€ 602.003,00
<b>Risultato gestione tipica</b>	<b>€ 226.705,00</b>	<b>€ 12.667,00</b>	<b>€ 239.372,00</b>

#### 5.1.1 PROVENTI

##### ❖ Proventi e ricavi da attività di interesse generale

Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Da contributi FUN	€ 733.348,00	0,00	€ 733.348,00
Da contributi su progetti	0,00	€ 64.277,00	€ 64.277,00
Da contratti con enti pubblici	0,00	€ 28.073,00	€ 28.073,00
Da soci e associati	0,00	€ 12.075,00	€ 12.075,00
Da non soci	0,00	€ 3.603,00	€ 3.603,00
Altri proventi e ricavi	0,00	€ 0,00	€ 0,00
Arrotondamenti extra-contabili	0,00	-€ 1,00	-€ 1,00
<b>Totale</b>	<b>€ 733.348,00</b>	<b>€ 108.027,00</b>	<b>€ 841.375,00</b>

- 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 31/12/20
Contributi per servizi	€ 733.348,00
Contributi per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	0,00
Contributi per Progetto Sud	0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 733.348,00</b>

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	€ 792.511,00
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)	-€ 1.952,00
(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	€ 0,00
(+) 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	€ 5.578,00
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/20 (Residui Vincolati al 31/12/20)	€ 0,00
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/20 (Residui liberi al 31/12/20)	-€ 62.789,00
<b>Totale contributi FUN</b>	<b>€ 733.348,00</b>

Come già anticipato nel capitolo 2, dato che a bilancio si opera un ammortamento di tipo civilistico e dovendo garantire 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 operati nell'anno, secondo il metodo civilistico, viene imputato a proventi, attingendo dal Fondo di cui sopra.

Relativamente alle altre voci:

- da contributi su progetti:

ENTE	OGGETTO	IMPORTO
Fondazione Cariplo	Progetto ConTatto	€ 1.880,00
Fondazione Cariplo	Progetto “+++” – Doniamo Energia	€ 5.000,00

Fondazione Cariplo	Progetto Tam Tam/Inclusione	€ 1.986,00
Fondazione Cariplo	Progetto Valoriamo	€ 6.987,00
Fondazione Cariplo	Progetto "Segni positivi in rete"	€ 793,00
Csvnet Lombardia	Contributo collaborazione Gruppo di lavoro Documentazione Riforma TS	€ 2.000,00
Cassa delle Ammende-Ministero della Giustizia	Innominate Vie 2.0	€ 1.400,00
ATS della Brianza	Mind the GAP Progress	€ 30.000,00
Regione Lombardia	Progetto Family power legge 23.15 ambito di Lecco	€ 763,0
Regione Lombardia	Progetto Family power legge 23.15 ambito di Merate	€ 225,00
Regione Lombardia	Progetto Family power legge 23.15 ambito di Bellano	€ 225,00
Fon.coop - Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale per la Formazione Continua nelle imprese cooperative.	Avviso Fon.coop 42	€ 647,00
Forum provinciale Terzo Settore Monza Brianza	Convenzione del 25/05/2021	€ 1.725,00
Regione Lombardia	Mind the GAP 2.0	€ 10.645,00
Arrotondamento extra-contabile		€ 1,00
<b>Totale</b>		<b>€ 64.277,00</b>

- **da contratti con Enti Pubblici:**

ENTE	OGGETTO	IMPORTO
Regione Lombardia	Lombardia Dei Giovani	€ 3.773,00
Comune Di Monza	Supporto Giovani Comune Di Monza	€ 1.500,00
ATS Brianza	Convenzione GAP Gioco Azzardo Patologico	€ 13.000,00
ATS Brianza	Progetto App Spreco Alimentare	€ 9.800,00
<b>Totale</b>		<b>€ 28.073,00</b>

- **da soci e associati:**

- per l'anno 2020 sono state versate n.312 quote da € 30,00/cad. e n. 22 quote da € 80/cad. per l'importo complessivo di € 11.120,00.

- nell'anno 2020 sono stati versati dai Soci € 63,00 di contributi volontari e € 892,00 di corrispettivi per attività istituzionali.

- 
- da non soci:

Sono stati incassati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Corrispettivi per servizi di consulenza	€ 2.311,00
Corrispettivi per servizi di formazione	€ 1.292,00
<b>Totale</b>	<b>€ 3.603,00</b>

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

- altri proventi e ricavi:

Si rilevano abbuoni e arrotondamenti attivi per un importo inferiore ad un euro.



## 5.1.2 ONERI

Lo schema di Rendiconto Gestionale prevede:

### ❖ Oneri delle attività di interesse generale

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”; 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 da Funzioni CSV

### ❖ Oneri promozione, orientamento e animazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Percorsi di cittadinanza attiva con i giovani e nelle scuole	€ 11.476,00	€ 25.750,00	€ 37.226,00
Competenze trasversali	€ 18.393,00	€ 2.323,00	€ 20.716,00
Servizio Civile Universale	€ 23.671,00	0,00	€ 23.671,00
Eventi: Manifesta Volontariato e Giornata del Dono	€ 5.648,00	0,00	€ 5.648,00
Temi culturali connessi con il Volontariato	€ 5.648,00	0,00	€ 5.648,00
Colloqui di orientamento	€ 15.716,00	0,00	€ 15.716,00
Programma Volontari	€ 13.748,00	€ 793,00	€ 14.541,00
Welfare Morbegno (Tam Tam) +++ Segni Positivi	€ 20.283,00	€ 1.986,00	€ 22.269,00
Welfare Valoriamo	€ 6.616,00	€ 6.987,00	€ 13.603,00
Welfare Giustizia Riparativa	€ 5.782,00	€ 1.400,00	€ 7.182,00
Partecipaz.e sostegno alle politiche soc.,reti territ.,tavoli istituz./ Sostegno alla	€ 54.245,00	€ 47.300,00	€ 10.1545,00
Accompagnamento ai progetti del Bando Regionale / Accompagnamento ai progetti del	€ 33.648,00	0,00	€ 33.648,00
Costi comuni area Promozione, Orientamento e Animazione	€ 30.918,00	0,00	€ 30.918,00
Arrotondamenti extra-contabili	-€ 1,00	0,00	-€ 1,00

<b>Totale</b>	<b>€ 245.791,00</b>	<b>€ 86.539,00</b>	<b>€ 332.330,00</b>
---------------	---------------------	--------------------	---------------------

Descrizione imputazione oneri per natura

<b>PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Fun</b>	<b>Fondi diversi da Fun</b>	<b>Totale</b>
Acquisti	€ 3.687,00	€ 3.798,00	€ 7.485,00
Servizi	€ 25.115,00	€ 41.790,00	€ 66.905,00
Godimenti beni di terzi	€ 9.919,00	€ 624,00	€ 10.543,00
Personale	€ 204.558,00	€ 40.327,00	€ 244.885,00
Ammortamenti	€ 1.738,00	0,00	€ 1.738,00
Oneri diversi di gestione	€ 774,00	0,00	€ 774,00
<b>Totale</b>	<b>€ 245.791,00</b>	<b>€ 86.539,00</b>	<b>€ 332.330,00</b>

❖ Oneri consulenza e assistenza

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

<b>CONSULENZA E ASSISTENZA</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Fun</b>	<b>Fondi diversi da Fun</b>	<b>Totale</b>
Consulenza di base	€ 40.826,00	€ 2.063,00	€ 42.889,00
Consulenze specialistiche	€ 37.367,00	€ 2.357,00	€ 39.723,00
Consulenze organizzative e progettuali	€ 25.225,00	0,00	€ 25.225,00
Costi comuni area Consulenza e Assistenza	€ 13.591,00	0,00	€ 13.591,00
Arrotondamenti extra-contabili	- € 1,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 117.008,00</b>	<b>€ 4.420,00</b>	<b>€ 121.428,00</b>

Descrizione imputazione oneri per natura

<b>CONSULENZA E ASSISTENZA</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Fun</b>	<b>Fondi diversi da Fun</b>	<b>Totale</b>
Acquisti	€ 961,00	0,00	€ 961,00
Servizi	€ 10.534,00	€ 2.357,00	€ 12.890,00
Godimenti beni terzi	€ 4.070,00	0,00	€ 4.070,00
Personale	€ 100.680,00	€ 2.063,00	€ 102.743,00
Ammortamenti	€ 764,00	0,00	€ 764,00
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00

Arrotondamenti extra-contabili	- € 1,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 117.008,00</b>	<b>€ 4.420,00</b>	<b>€ 121.428,00</b>

❖ **Oneri formazione**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

FORMAZIONE			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Formazione diretta/ on demand	€ 23.148,00	647,00	€ 23.795,00
Corsi e Seminari formativi	€ 30.022,00	2.029,00	€ 32.051,00
Costi comuni area Formazione	€ 6.853,00	0,00	€ 6.853,00
<b>Totale</b>	<b>€ 60.023,00</b>	<b>€ 2.676,00</b>	<b>€ 62.699,00</b>

Descrizione imputazione oneri per natura

FORMAZIONE			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Acquisti	€ 484,00	0,00	€ 484,00
Servizi	€ 6.537,00	€ 1.013,00	€ 7.550,00
Godimenti beni terzi	€ 2.052,00	€ 732,00	€ 2.784,00
Personale	€ 50.564,00	€ 931,00	€ 51.495,00
Ammortamenti	€ 385,00	0,00	€ 385,00
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00	0,00	€ 1,00
<b>Totale</b>	<b>€ 60.023,00</b>	<b>€ 2.676,00</b>	<b>€ 62.699,00</b>

❖ **Oneri Informazione e comunicazione**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Comunicazione informazione e diffusione	€ 18.780,00	0,00	€ 18.780,00
Costi comuni area Informazione e Comunicazione	€ 2.172,00	0,00	€ 2.172,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00	0,00	€ 1,00
<b>Totale</b>	<b>€ 20.953,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 20.953,00</b>

Descrizione imputazione oneri per natura

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Acquisti	€ 154,00	0,00	€ 154,00
Servizi	€ 1.246,00	0,00	€ 1.246,00
Godimenti beni terzi	€ 651,00	0,00	€ 651,00
Personale	€ 18.780,00	0,00	€ 18.780,00
Ammortamenti	€ 122,00	0,00	€ 122,00
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 20.953,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 20.953,00</b>

❖ Oneri ricerca e documentazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Ricerca Azione nuove forme di aggregazione	€ 9.351,00	0,00	€ 9.351,00
Raccolta e analisi dati sul volontariato (Area Cultura)	€ 19.404,00	0,00	€ 19.404,00
Costi comuni area ricerca e documentazione	€ 4.190,00	0,00	€ 4.190,00
<b>Totale</b>	<b>€ 32.945,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 32.945,00</b>

Descrizione imputazione oneri per natura

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Acquisti	€ 296,00	0,00	€ 296,00
Servizi	€ 2.403,00	0,00	€ 2.403,00
Godimenti beni terzi	€ 1.255,00	0,00	€ 1.255,00
Personale	€ 28.755,00	0,00	€ 28.755,00
Ammortamenti	€ 235,00	0,00	€ 235,00
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti extracontabili	1,00	0,00	1,00
<b>Totale</b>	<b>€ 32.945,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 32.945,00</b>

❖ Oneri Supporto logistico

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

SUPPORTO LOGISTICO			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Supporto logistico e di Segreteria	€ 26.639,00	€ 1.725,00	€ 28.364,00
Costi comuni area Supporto Logistico	€ 3.284,00	€ 0,00	€ 3.284,00
<b>Totale</b>	<b>€ 29.923,00</b>	<b>€ 1.725,00</b>	<b>€ 31.648,00</b>

Descrizione imputazione oneri per natura

SUPPORTO LOGISTICO			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Acquisti	€ 232,00	€ 0,00	€ 232,00
Servizi	€ 1.884,00	€ 0,00	€ 1.884,00
Godimenti beni terzi	€ 984,00	€ 0,00	€ 984,00
Personale	€ 26.639,00	€ 1.725,00	€ 28.364,00
Ammortamenti	€ 185,00	€ 0,00	€ 185,00
Oneri diversi di gestione	-€ 1,00	€ 0,00	-€ 1,00
<b>Totale</b>	<b>€ 29.923,00</b>	<b>€ 1.725,00</b>	<b>€ 31.648,00</b>

5.2 GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Componenti positive	0,00	€ 181,00	€ 181,00
Componenti negative	€ 187,00	€ 43,00	€ 230,00
<b>Risultato gestione finanziaria e patrimoniale</b>	<b>- € 187,00</b>	<b>€ 138,00</b>	<b>-€ 49,00</b>

❖ Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Da rapporti bancari	0,00	€ 43,00	€ 43,00
Da altri investimenti finanziari	0,00	€ 138,00	€ 138,00
Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00
Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 181,00</b>	<b>€ 181,00</b>

❖ Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Su rapporti bancari	€ 187,00	€ 43,00	€ 230,00
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
<b>Totale</b>	<b>€ 187,00</b>	<b>€ 43,00</b>	<b>€ 230,00</b>

### 5.3 GESTIONE STRAORDINARIA

Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Componenti positive	0,00	€ 3.362,00	€ 3.362,00
Componenti negative	€ 7.760,00	€ 1.531,00	€ 9.291,00
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>-€ 7.760,00</b>	<b>€ 1.831,00</b>	<b>-€ 5.929,00</b>

❖ Componenti positive della gestione straordinaria:

Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Da attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Da attività immobiliari	0,00	0,00	0,00
Da altre attività	0,00	€ 3.362,00	€ 3.362,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 3.362,00</b>	<b>€ 3.362,00</b>

Sono state rilevate le seguenti sopravvenienze attive:

Incasso quote associative anni precedenti per € 90,00

Ristorno a titolo restituzione servizi 2019 Unioncoop € 671,00

Rettifiche per oneri erroneamente accertati esercizi precedenti € 24,39

Credito d'imposta su acquisto DPI - DL 34/2020 del 19/5/2020 € 912,00

Mancato ricevimento fattura compenso revisore €1.664,26

❖ Componenti negative della gestione straordinaria:

Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
Da attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Da attività immobiliari	0,00	0,00	0,00
Da altre attività	€ 7.760,00	€ 1.531,00	€ 9.291,00
<b>Totale</b>	<b>€ 7.760,00</b>	<b>€ 1.531,00</b>	<b>€ 9.291,00</b>

Sono state rilevate le seguenti sopravvenienze passive:

Rettifica per errata imputazione € 4,36

Quota Sociale Confcooperative 2018 € 650,00

Rettifica per sospensione progetto "Contrasto alla povertà - Seregno", come da accordi di rimodulazione progettualità con Ambito Seregno € 1.438,00

Accertate maggiori spese condominiali sede di Sondrio 2019 € 699,55

Credito inesigibile v/associazioni € 290,00

Rettifica credito da progetto Contatto II annualità (2018/2019) € 2.366,08

Rettifica per eliminazione Progetto "Contrasto alla Povertà Carate/Biassono" € 3.750,00

Mancato recupero deposito cauzionale Enel a chiusura contratto 2019 € 93,00

#### 5.4 ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
<b>€ 218.758,00</b>	<b>€ 3.516,00</b>	<b>€ 222.274,00</b>

ACQUISTI			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
CANCELLERIA E STAMPATI	€ 124,00	0,00	€ 124,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 979,00	0,00	€ 979,00
ALTRI ACQUISTI	€ 670,00	0,00	€ 670,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 1.773,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 1.773,00</b>

SERVIZI			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
CONSULENZE E SERVIZI PROFESSIONALI	€ 17.293,00	€ 1.907,00	€ 19.200,00
UTENZE	€ 2.568,00	0,00	€ 2.568,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 265,00	0,00	€ 265,00
CANONI DI ASSISTENZA	€ 3.182,00	0,00	€ 3.182,00
SPESE DI PULIZIA	€ 1.491,00	0,00	€ 1.491,00
POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 339,00	0,00	€ 339,00
ELABORAZIONI GRAFICHE E STAMPE	€ 2.720,00	0,00	€ 2.720,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 641,00	0,00	€ 641,00
ASSICURAZIONI OBBLIGATORIE	€ 1.599,00	0,00	€ 1.599,00

ALTRE ASSICURAZIONI	€ 553,00	€ 1.500,00	€ 2.053,00
ABBONAMENTI A RIVISTE E INTERNET	€ 295,00	0,00	€ 295,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00	0,00	€ 1,00
<b>Totale</b>	<b>€ 30.947,00</b>	<b>€ 3.407,00</b>	<b>€ 34.354,00</b>

GODIMENTO BENI DI TERZI			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
AFFITTI PASSIVI	€ 2.164,00	0,00	€ 2.164,00
NOLEGGI E LEASING PASSIVI	€ 85,00	0,00	€ 85,00
SPESE CONDOMINIALI	€ 1.260,00	0,00	€ 1.260,00
ALTRE SPESE GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 409,00	0,00	€ 409,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00	0,00	€ 1,00
<b>Totale</b>	<b>€ 3.919,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 3.919,00</b>

PERSONALE			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
BUONI PASTO DIPENDENTI	€ 1.474,00	0,00	€ 1.474,00
INAIL	€ 380,00	0,00	€ 380,00
INPS DIPENDENTI	€ 25.663,00	0,00	€ 25.663,00
QUOTA TFR	€ 5.974,00	0,00	€ 5.974,00
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	€ 934,00	0,00	€ 934,00
RETRIBUZIONI LORDE	€ 87.899,00	0,00	€ 87.899,00
PREVIDENZA COMPLEMENTARE	€ 1.256,00	0,00	€ 1.256,00
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ 1.524,00	0,00	€ 1.524,00
<b>Totale</b>	<b>€ 125.104,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 125.104,00</b>

AMMORTAMENTI			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale
AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00
AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	€ 2.149,00	0,00	€ 2.149,00
<b>Totale</b>	<b>€ 2.149,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 2.149,00</b>

ALTRI ONERI DI GESTIONE			
Descrizione	Fun	Fondi diversi da Fun	Totale



IRAP	€ 9.931,00	0,00	€ 9.931,00
IRES	0,00	€ 109,00	€ 109,00
TASSE E SERVIZI LOCALI	€ 161,00	0,00	€ 161,00
ALTRE IMPOSTE E TASSE	€ 283,00	0,00	€ 283,00
RIMBORSI CONSIGLIERI	€ 300,00	0,00	€ 300,00
CONTRIBUTO ISTITUZIONALE COORDINAMENTI CSV	€ 39.626,00	0,00	€ 39.626,00
QUOTA ADESIONE ALTRI ENTI	€ 750,00	0,00	€ 750,00
ABBUONI PASSIVI	€ 9,00	0,00	€ 9,00
COMPENSI REVISORI	€ 3.806,00	0,00	€ 3.806,00
	-€ 1,00	0,00	-€ 1,00
<b>Totale</b>	<b>€ 54.865,00</b>	<b>€ 109,00</b>	<b>€ 54.974,00</b>

L'IRAP d'esercizio è stata iscritta a bilancio al netto del primo acconto non versato in forza del DL 34 19/5/2020 (Decreto Rilancio). L'importo lordo sarebbe stato pari a € 16.551.

## 6. ALTRE INFORMAZIONI

### ❖ **Riepilogo oneri per natura delle attività relative alle funzioni CSV e di supporto generale:**

#### Trattamento dei "componenti economici comuni a più aree gestionali"

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, segreteria, amministrazione e comunicazione istituzionale". In dettaglio ed in continuità con i criteri adottati negli anni precedenti, vengono considerati "costi comuni" alcune tipologie di oneri che, quando effettivamente destinati ad un uso "comune", possono essere considerati comuni a tutte le aree gestionali: cancelleria e stampati; materiali di consumo; utenze; manutenzioni; canoni; spese di pulizia della sede; affitti passivi; noleggi; leasing; ammortamenti beni materiali; ammortamenti beni immateriali.

Il criterio di imputazione alle diverse aree gestionali, applicato da tutti i CSV lombardi, è individuato in proporzione al personale in esse impegnato (dipendenti).

Data la caratteristica di essere oneri imputati quota parte su tutte le aree gestionali, si è ritenuto eccessivo suddividerli anche tra le singole azioni/progetti. Per questo motivo, nelle tabelle del cap. 5, sono indicate come "Costi comuni dell'area ...".

### Imputazione al FUN e alle risorse diverse dal FUN degli oneri di supporto generale

Gli oneri di supporto generale, in quanto derivanti dalla gestione complessiva delle attività dell'Ente, sono imputati sia alle risorse FUN che a quelle diverse dal FUN.

Nella seguente tabella vengono esposti, suddivisi per natura, gli oneri delle attività di interesse generale suddivisi per funzioni CSV e gli oneri di supporto generale.

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".

IMPUTAZIONE ONERI PER NATURA DELLE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE E DI SUPPORTO GENERALE									
Descrizione	Promozione, Orientamento e Animazione	Consulenza	Formazione	Informazione e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Supporto Logistico	Oneri di supporto generale	Altre attività di interesse generale	TOTALE
Acquisti	7.485,16	960,74	484,49	153,58	296,20	232,18	1.773,34	0	11.385,69
Servizi	66.905,33	12.890,26	7.550,45	1.246,25	2.403,45	1.884,11	34.354,40	0	127.234,25
Godimenti beni terzi	10.542,76	4.069,82	2.784,36	650,56	1.254,65	983,55	3.918,82	0	24.204,52
Personale	244.884,80	102.743,17	51.494,98	18.780,02	28.755,45	28.363,97	125.104,01	0	600.126,40
Ammortamento	1.737,64	763,82	385,18	122,09	235,47	184,60	2.148,85	0	5.577,65
Oneri diversi di gestione	774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.974,39	0	55.748,39
<b>Totale</b>	<b>332.329,69</b>	<b>121.427,81</b>	<b>62.699,46</b>	<b>20.952,50</b>	<b>32.945,22</b>	<b>31.648,41</b>	<b>222.273,81</b>	<b>0</b>	<b>824.276,90</b>

### ❖ 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 2020 non ci sono stati rimborsi corrisposti ai membri del Consiglio Direttivo.

I componenti degli organi di controllo hanno percepito nel 2020 un compenso professionale pari a € 3.806,40.

❖ **Locazioni di immobili**

Le spese per locazioni immobili ammontano a € 12.000,00 per la sede di Monza. Gli uffici di Lecco, Sondrio e Morbegno sono in comodato d'uso gratuito.

❖ **Altro**

Si evidenzia che nell'anno 2020, in considerazione della situazione di crisi connessa all'emergenza epidemiologica da Covid-19, l'associazione ha richiesto e ottenuto le seguenti agevolazioni straordinarie previste dal D.L. 34/2020:

- esonero dal pagamento della prima rata dell'acconto IRAP, relativo al periodo di imposta oggetto del presente bilancio, pari a € 6.620,40;
- contributo sotto forma di credito d'imposta su acquisto DPI pari a € 912,00.

---

## 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 2020 con i seguenti risultati:

<b>Totale proventi e ricavi:</b>	<b>€ 844.918,00</b>
<b>Totale oneri:</b>	<b>€ 833.798,00</b>
<b>Risultato gestionale:</b>	<b>€ 11.120,00</b>

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

## IL CONSIGLIO DIRETTIVO

18/05/2021