

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO 2018

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 2018 è stato quindi inevitabilmente caratterizzato dall'obiettivo di armonizzare e "fondere" nell'operatività tre identità simili ma differenti, accomunate dallo stesso scopo sociale indicato nello Statuto. Essere un Centro di Servizi 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 e le medesime procedure, ci ha impegnati 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.

Infine, il tema della “reputazione” del nuovo CSV presso le Organizzazioni di Volontariato delle tre province - che avrebbero potuto reagire con scetticismo o sfiducia alla fusione - ha costituito un ulteriore elemento di grande attenzione nel lavoro svolto quest’anno.

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 C.S.V. 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 accorpare 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".

Essendo questo il primo esercizio in cui si redige il bilancio per il nuovo CSV Monza Lecco Sondrio, si riportano unicamente i dati riferiti all'anno corrente, non avendo dati precedenti a cui raffrontarli.

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 31/12/17	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2018	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/18	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/18
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	€ 3.209,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.209,00	€ 0,00
Altre	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 17.645,00	€ 3.209,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.209,00	€ 0,00

I valori esposti nel bilancio unificato al 31/12/2018 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 31/12/2017	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2018	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/18	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/18
Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e attrezzature	€ 81.573,00	€ 12.312,00	€ 9.084,00	- € 1.335,00	0,00	€ 5.871,00	€ 15.526,00
Altri beni : Mobili e arredi	€ 35.056,00	€ 46,00	0,00	0,00	0,00	€ 20,00	€ 26,00
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	€ 1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,00

extra-contabili							
Totale	€ 122.612,00	€ 12.359,00	€ 9.084,00	- € 1.335,00	0,00	€ 5.891,00	€ 15.550,00

Il valore esposto a bilancio per la voce "Valore storico" al 31.12.2017 era complessivamente pari a €73.825,00. Tale valore ha subito un decremento pari a € 1.335,00 (come evidenziato nell'apposita colonna) dovuto ad un furto subito in data 10/09/2018 che ha sottratto n.1 computer (dettagliato nella denuncia effettuata).

Allo scopo di riallineare il valore contabile ai beni realmente presenti in sede è stato stornato il valore del bene sottratto e naturalmente il relativo fondo ammortamento; null'altro è stato necessario poiché tale cespite era già completamente ammortizzato, pertanto il valore netto dei beni non ne è influenzato.

Il valore esposto a bilancio per la voce "Impianti e attrezzature al 31.12.2018" è pari a € 15.524,00 per arrotondamenti extracontabili pari a € -2,00.

Nell'esercizio 2018 sono stati acquistati impianti telefonici nelle sedi territoriali di Sondrio, Morbegno e Monza Brianza, n.4 Notebook ed un firewall.

I valori esposti nel bilancio unificato al 31/12/2018 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

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	
Partecipazioni	€ 825,00	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 finanziarie	€ 174.247,00	

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 2018.

❖ Crediti:

Saldo al 31/12/18
€ 104.189,00

• Crediti verso clienti:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2018
Crediti v/clienti	€ 9.220,00	0,00	€ 9.220,00
TOTALE	€ 9.220,00	0,00	€ 9.220,00

• crediti verso altri:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/18
Crediti V/Enti locali/pubblci per contributi assegnati da ricevere	€ 30.251,00	0,00	€ 30.251,00
Crediti V/Soggetti privati per contributi assegnati da ricevere	€ 17.216,00	€ 2.953,00	€ 20.169,00
Crediti V/altri Enti	€ 20.472,00	€ 22.748,00	€ 43.220,00
Crediti v/soci per quote associative annuali	€ 880,00	0,00	€ 880,00
Crediti v/altri	€ 449,00	0,00	€ 449,00
TOTALE	€ 69.268,00	€ 25.701,00	€ 94.969,00

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 31/12/18
Comune di Lecco – contributo per Manifesta 2017	€ 3.912,00	0,00	€ 3.912,00
Comune di Como – contributo per progetto Contatto 2018 II annualità	€ 7.640,00	0,00	€ 7.640,00
Conferenza dei Sindaci – contributo per Manifesta 2018	€ 6.741,00	0,00	€ 6.741,00
Camera di Commercio di Lecco - contributo per Manifesta 2018	€ 960,00	0,00	€ 960,00
Consorzio Consolida – contributo per progetto Porte Aperte (Regione Lombardia)	€ 2.498,00	0,00	€ 2.498,00
Provincia di Lecco – come da Convenzione...	€ 1.000,00	0,00	€ 1.000,00
Comune di Lecco – contributo per progetto Ludopatia 2017/2018	€ 7.500,00	0,00	€ 7.500,00
TOTALE	€ 30.251,00	0,00	€ 30.251,00

Alla data odierna sono stati incassati € 4.789,60 del credito sopra esposto.

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

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/18
Ippogrifo Cooperativa Sociale – saldo progetto “Fuoriluogo”	€ 7.807,00	0,00	€ 7.807,00
CSVnet - Progetto Lever Up come da Convenzione	€ 5.906,00	€ 2.953,00	€ 8.859,00
CSVnet - convenzione Cavedon Confao 2018	€ 2.000,00	0,00	€ 2.000,00
CSVnet - rimborsi spese aggiuntivi previsti da convenzione Cavedon Confao 2018	€ 335,00	0,00	€ 335,00
CSVnet Lombardia - Progetto “Documentazione Riforma Terzo Settore” Istant Book - II sem. 2018 e “Comunicare il Terzo Settore” saldo	€ 1.167,00	0,00	€ 1.167,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00	0,00	€ 1,00
TOTALE	€ 17.216,00	€ 2.953,00	€ 20.169,00

Alla data odierna sono stati incassati € 1.167,00 del credito sopra esposto.

c) crediti V/altri Enti

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/18
Contributo Progetto “+++”	€ 4.920,00	0,00	€ 4.920,00
Contributo Progetto “Noi Volontari”	€ 3.600,00	0,00	€ 3.600,00
Fondazione Cariplo per 4° Bando Welfare Tam Tam	€ 11.952,00	€ 22.748,00	€ 34.700,00
TOTALE	€ 20.472,00	€ 22.748,00	€ 43.220,00

Alla data odierna sono stati incassati € 4.760,00 del credito sopra esposto.

d) Crediti v/soci per quote associative annuali

Quote Associative	
Quote anno 2018	€ 880,00
TOTALE	€ 880,00

Alla data odierna sono stati incassati € 490,00 del credito sopra esposto.

e) crediti V/altri

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/18
Depositi cauzionali a breve	€ 110,00	€ 0,00	€ 110,00
Note di credito da ricevere	€ 48,00	€ 0,00	€ 48,00
Crediti v/Inail	€17,00	€ 0,00	€17,00
Acconti di imposta Irap	€274,00	€ 0,00	€274,00
TOTALE	€ 449,00	€ 0,00	€ 449,00

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.
- Note di credito da ricevere: Conguaglio ACEL ENERGIE/Utenza riscaldamento sede di Lecco (incassata in data 08/04/2019).
- Crediti v/Inail: riguarda il credito creatosi dagli acconti Inail versati durante l'anno 2018 in misura superiore al costo relativo al contributo di competenza dovuto
- Acconti di imposta Irap: riguarda il credito creatosi dagli acconti Irap versati durante l'anno 2018 in misura 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.

Saldo al 31/12/18
€ 411.092,00

DISPONIBILITÀ LIQUIDE	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
1) Depositi bancari e postali	€ 410.550,00
Banca Prossima	€ 288.129,00
Creval	€ 10.369,00
Conto Impresa Social di Banca Etica	€ 59.614,00
Banca Popolare di Sondrio	€ 52.437,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00
2) Assegni	-
3) Denaro e valori in cassa	€ 542,00
Cassa Monza	€ 208,00
Cassa Lecco	€ 138,00
Cassa Sondrio	€ 196,00
Totale	€ 411.092,00

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nella cassa al 31/12/18. I depositi bancari, invece, si riferiscono ai c/c accesi presso gli istituti di credito: Banca Prossima, Creval, Banca Etica e Banca Popolare di Sondrio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31/12/18
€ 3.493,00

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 31-12-18
Polizza Kasco	€ 178,00
Premio assicurazione malattia, infortuni, RC 2019 (PUV)	€ 1.599,00
Premio tutela legale 2019 (PUV)	€ 550,00
Canone stampante (DLL Financial solutions)	€ 282,00
canone copie stampante (Canon solutions)	€ 160,00
Prean Canone triennale manutenzione estintori	€ 622,00
Rinnovo Hosting sito CSVmb - Bsign sas	€ 102,00
Totale	€ 3.493,00

INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/18
€ 148.653,00

❖ Patrimonio Vincolato

FONDI VINCOLATI						
Descrizione	SALDO	AL	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO	AL
	01/01/18				31/12/18	
Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	€ 40.294,00		€ 3.330,00	0,00	€ 43.624,00	
Totale	€ 40.294,00		€ 3.330,00	0,00	€ 43.624,00	

L'incremento è dovuto alla destinazione di una parte del risultato gestionale 2017 (quota ex-Lavops), pari all'importo delle quote associative raccolte nel medesimo anno sul territorio di Sondrio, come deliberato in assemblea il 12 maggio 2018.

FONDO IMMOBILIZZAZIONI VINCOLATE ALLE FUNZIONI DI CSV						
Descrizione	SALDO	AL	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO	AL
	01/01/18				31/12/18	
Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV	€ 15.566,00		€ 9.084,00	€ 9.100,00	€ 15.550,00	
Totale	€ 15.566,00		€ 9.084,00	€ 9.100,00	€ 15.550,00	

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 2018.

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
	01/01/18				31/12/18	
1) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 8.095,00		€ 11.120,00	€ 8.095,00	€ 11.120,00	
2) Risultato gestionale esercizi precedenti		0,00	0,00	0,00		0,00
3) Riserve statutarie	€ 66.180,00		€ 12.179,00	0,00	€ 78.359,00	
Totale	€ 74.275,00		€ 23.299,00	€ 8.095,00	€ 89.479,00	

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 all'allocazione del risultato d'esercizio 2017 (proveniente dalla gestione dei tre enti accorpati), come da delibera assemblea 12 maggio 2018.

Nella voce "incrementi" del punto 3) "Riserve statutarie" viene evidenziato una parte dell'avanzo dell'esercizio 2017 (quota ex-Solevol € 4.651,00 e quota ex CSV MB € 114,00) relativo alle attività tipiche extra L.266/91 e qui destinato come da delibera dell'Assemblea dei Soci del 12 maggio 2018.

Sommato a tale importo vi è anche la quota proveniente dalla voce "Patrimonio netto", qui allocata a seguito di delibera dell'Assemblea del 12 maggio 2018.

Nella quota esposta nel saldo iniziale della stessa voce "Riserve statutarie" è compreso l'importo pari a € 15.016,00 relativo al Fondo patrimoniale accantonato per la realizzazione del Progetto ConTatto; qui collocato a livello di Modello Unificato in quanto si ritiene che meglio rappresenti la natura di tale disponibilità.

Il valore esposto a bilancio per la voce "Totale Patrimonio libero dell'ente gestore" al 31.12.2018 è pari a € 89.478,00 per arrotondamenti extracontabili pari a € -1,00.

FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI

Saldo al 31/12/18
€ 361.795,00

❖ **Fondi vincolati alle funzioni di CSV**

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	SALDO AL 01/01/18	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/18
1) Fondo per completamento azioni	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 334.423,00	€ 3.928,00	0,00	€ 338.351,00
3) Fondo rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	€ 334.423,00	€ 19.928,00	€ 0,00	€ 354.351,00

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 31/12/18 e che lo stesso utilizzerà nell'esercizio delle funzioni di Centro Servizi per il Volontariato.

Nella voce "Fondo per completamento azioni" è stata accantonata 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, in corso di realizzazione, ma non completate alla chiusura dell'esercizio, che si chiuderanno nella prima metà dell'anno in corso.

L'ammontare del fondo risorse in attesa di destinazione è stato aumentato, come da indicazioni dello stesso Co.Ge., dalla quota relativa al residuo libero dell'esercizio 2018 proveniente dall'avanzo avuto nell'impiego del FUN alla data del 31.12.2018.

❖ **Altri Fondi**

ALTRI FONDI (rischi e oneri futuri)				
Descrizione	SALDO AL 01/01/18	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/18
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Per attività dell'Associazione	€ 6.530,00	€ 2.354,00	€ 1.440,00	€ 7.444,00
Totale	€ 6.530,00	€ 2.354,00	€ 1.440,00	€ 7.444,00

Nel saldo iniziale sono compresi:

- un fondo rischi pari a € 5.000,00 specificamente destinato alle spese che si prevede possano presentarsi in occasione di cambio della sede degli uffici di Lecco, che avverrà nel corso dell'esercizio 2019, i cui accordi presi con altri enti del territorio sono rimasti a lungo tempo in attesa di definizione.

- Un fondo svalutazione crediti creato prudenzialmente per la copertura di crediti di dubbia esigibilità, dedicato in particolare alle quote associative non incassate.

Tale fondo è stato utilizzato per l'importo, evidenziato nella voce "decrementi", pari alle quote associative non incassate relative agli anni precedenti.

Inoltre è stato effettuato un accantonamento necessario ad adeguare lo stesso fondo all'importo delle quote 2018 che ancora risultano da pagare; tale accantonamento è parte dell'importo riscontrabile nella voce "incrementi", la restante parte coincide al "Fondo oscillazione titoli", che come sopra spiegato corrisponde al valore, laddove negativo, della somma algebrica delle oscillazioni di ciascun investimento.

❖ Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/18
€ 16.211,00

A fine esercizio 2018 risultavano attivi al Centro n. 16 dipendenti assunti a tempo indeterminato, di cui 4 a tempo pieno e 12 a tempo parziale.

N.2 dipendenti (di cui una cessata il 24/10/2018 e quindi non inclusa nel computo sopraddetto) hanno scelto, a suo tempo, 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.

N.4 dipendenti hanno scelto, nel corso del 2018, di far confluire il TFR dell'anno corrente e quello maturato negli anni precedenti ad un Fondo Pensione Complementare (Fon.Te.).

	Importo
SALDO AL 01/01/2018	€ 109.037,00
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 2.461,00
Decremento per versamento a Fondo Pensione Complementare	€ 93.335,00
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ 1.952,00
SALDO AL 31/12/18	€ 16.211,00

L'incremento è dovuto all'accantonamento del TFR maturato nel 2018 per l'unico dipendente che ha 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 dal versamento al fondo pensione come già spiegato e dalla liquidazione del TFR effettuata alla dipendente dimessa nell'anno.

DEBITI

Saldo al 31/12/18
€ 101.961,00

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	€ 420,00	0,00
Debiti verso fornitori	€ 48.625,00	0,00
Debiti tributari	€ 16.856,00	0,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 35.673,00	0,00
Altri debiti	€ 386,00	0,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00	0,00
Totale	€ 101.961,00	0,00

❖ **Dettaglio voci di debito:**

Acconti ricevuti	€ 420,00
Totale Debiti verso fornitori	€ 420,00
Debiti verso fornitori pagabili entro 12 mesi	€ 33.226,00
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	€ 15.399,00
Totale Debiti verso fornitori	€ 48.625,00
Erario per ritenute Irpef lavoratori dipendenti	€ 14.847,00
Erario per ritenute Irpef lavoratori autonomi	€ 992,00
Erario per imposta rivalutazione TFR	€ 9,00
Erario per IRES	€ 56,00
IVA Vendite	€ 952,00
Totale debiti Tributari	€ 16.856,00
Inps c/contributi lavoratori dipendenti	€ 22.309,00
Debiti v/F.di di previdenza complementare Fon.te.	€ 12.771,00
Debiti v/Fondo Est	€ 156,00
Debiti v/ente bilaterale territoriale	€ 437,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 35.673,00
Debiti per spese condominiali	€ 386,00
Totale altri debiti	€ 386,00

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31/12/18
€ 79.952,00

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 31/12/18
Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	€ 15.183,00
Rateo 14ma mensilità lavoratori dipendenti	€ 19.647,00
Totale	€ 34.830,00

❖ **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 31/12/18
Quota contributo progetto "Contatto"	€ 4.523,00
Quota contributo progetto "Tam Tam"	€ 30.837,00
Quota contributo progetto "Lever Up"	€ 9.762,00
Totale	€ 45.122,00

**INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI, I RICAVI E GLI ONERI
DEL RENDICONTO GESTIONALE**

Descrizione	Saldo al 31/12/18
Componenti positive	€ 907.678,00
Componenti negative	€ 896.558,00
Risultato di gestione	€ 11.120,00

Gestione tipica

Descrizione	Saldo al 31/12/18
Componenti positive	€ 907.254,00
Componenti negative	€ 674.794,00
Risultato gestione tipica	€ 232.460,00

Proventi

❖ **Proventi e ricavi da attività tipiche**

Descrizione	Saldo al 31/12/18
Da contributi FUN	€ 792.877,00
Da contributi su progetti	€ 64.242,00
Da contratti con enti pubblici	€ 22.000,00
Da soci e associati	€ 14.202,00
Da non soci	€ 13.932,00

Altri proventi e ricavi	€ 2,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ -1,00
Totale	€ 907.254,00

- 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 31-12-18
Contributi per servizi	€ 792.877,00
Contributi per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	€ 0,00
Contributi per Progetto Sud	€ 0,00
Totale	€ 792.877,00

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	€ 812.789,00
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)	-€ 9.084,00
(+) 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	€ 9.100,00
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/18 (Residui Vincolati al 31/12/18)	-€ 16.000,00
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/18 (Residui liberi al 31/12/18)	-€ 3.928,00
Totale contributi FUN	€ 792.877,00

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.

Come richiesto dal Comitato di Gestione, la quota di contributi provenienti dal Fondo Unico Nazionale non utilizzata nell'esercizio in corso (residuo libero dell'esercizio 2018 proveniente dall'avanzo avuto nell'impiego del FUN) viene accantonata e attribuita al *Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/18*.

Relativamente alle altre voci:

- **da contributi su progetti:**

ENTE	OGGETTO	IMPORTO
CONSORZIO CONSOLIDA SOC.COOP.SOCIALE	Progetto Manifesta	€ 5.000,00
CONFERENZA DEI SINDACI	Progetto Manifesta	€ 8.000,00
CAMERA DI COMMERCIO DI LECCO	Progetto Manifesta	€ 960,00
COMUNE DI COMO	Progetto ConTatto	€ 11.140,00
CONSORZIO CONSOLIDA SOC.COOP.SOCIALE	Progetto "Porte Aperte ai minori"	€ 2.498,00
CONSORZIO SOL.CO (Ente Capofila Bando Fondazione Cariplo)	Progetto "+++"	€ 14.000,00
FONDAZIONE CARIPLO	Progetto Tam Tam	€ 3.863,00
PROVINCIA DI SONDRIO (Ente Capofila Bando Fondazione Cariplo)	Progetto Noi Volontari	€ 3.000,00
FONDAZIONE COMUNITARIA MONZA	Corso Management	€ 700,00
Legambiente Direzione Nazionale	Consulenza progetto "Comunichiamo Legambiente"	€ 200,00
Confcooperative Milano,Lodi, Monza e Brianza	Compartecipazione costi corso Management	€ 700,00
Confcooperative Milano,Lodi, Monza e Brianza	Compartecipazione costi evento "Quale futuro per il Welfare di comunità"	€ 500,00
Forum Terzo Settore Monza e Brianza	Contributo corso "Management enti non Profit"	€ 700,00
Forum Terzo Settore Monza e Brianza	Contributo evento "Quale futuro per il Welfare di comunità"	€ 500,00
CSVNET LOMBARDIA	Progetto "Documentazione Riforma Terzo Settore" Istant Book	€ 2.217,00
CSVNET	Progetto CONFAO	€ 4.335,00
CSVNET	Progetto Lever Up	€ 5.595,00
CSVNET	Rimborsi per altre attività	€ 334,00
Totale		€ 64.242,00

- **da contratti con Enti Pubblici:**

ENTE	OGGETTO	IMPORTO
PROVINCIA DI LECCO	Convenzione associazionismo	€ 5.000,00
PROVINCIA DI MONZA	Convenzione associazionismo	€ 10.000,00
COMUNE DI DESIO	Protocollo d'Intesa servizi alle associazioni	€ 5.000,00
COMUNE DI LECCO	Progetto Ludopatia	€ 2.000,00
Totale		€ 22.000,00

- **da soci e associati:**

- nell'anno 2018 sono state versate n.296 quote da € 30,00/cad. e n. 28 quote da € 80/cad. per l'importo complessivo di € 11.120,00;
- nell'anno 2018 sono stati versati dai Soci € 1.550,00 di contributi volontari a sostegno del Progetto "Manifesta 2018" ed altri €40,00 di contributi volontari diversi.
- inoltre sono stati incassati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Corrispettivi per servizi di consulenza	€ 382,00
Corrispettivi per servizi di altre attività istituzionali	€ 1.110,00
Totale	€ 1.492,00

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

Totale contributi e corrispettivi da soci e associati: € 14.202,00.

- **da non soci:**

- nell'anno 2018 sono stati versati da altri soggetti non soci € 600,00 a titolo di contributi a sostegno del Progetto "Manifesta 2018".

Inoltre sono stati incassati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Corrispettivi per servizi di consulenza	€ 4.240,00
Corrispettivi per servizi di formazione	€ 9.092,00
Totale	€ 13.332,00

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 classificata 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 31-12-18
Alternanza scuola volontariato/Percorsi di cittadinanza attiva con i giovani	€ 32.984,00
Percorsi di approfondimento tematici	€ 18.535,00
Competenze trasversali	€ 7.856,00
Manifesta Volontariato	€ 25.194,00
C'è una Valle	€ 7.719,00
Giornata del Dono	€ 2.034,00
Colloqui di orientamento	€ 15.333,00
Oneri generali servizio di Promozione del Volontariato	€ 14.661,00
Arrotondamenti extra-contabili	- € 1,00
Totale	€ 124.315,00

Descrizione imputazione oneri per natura

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
Acquisti	€ 628,00
Servizi	€ 24.782,00
Godimenti beni terzi	€ 6.325,00
Personale	€ 89.657,00
Ammortamenti	€ 1.445,00
Oneri diversi di gestione	€ 1.478,00
Totale	€ 124.315,00

❖ **Oneri consulenza e assistenza**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

CONSULENZA E ASSISTENZA	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
Consulenze di base	€ 28.884,00
Consulenze specialistiche	€ 26.296,00
Consulenze organizzative complesse	€ 4.713,00
Supporto logistico e strumentale	€ 12.275,00
Oneri generali servizio di Consulenza e Assistenza	€ 9.231,00
Totale	€ 81.399,00

Descrizione imputazione oneri per natura

CONSULENZA E ASSISTENZA	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
Acquisti	€ 320,00
Servizi	€ 13.629,00
Godimenti beni terzi	€ 3214,00
Personale	€ 63.326,00
Ammortamenti	€ 910,00
Totale	€ 81.399,00

❖ **Oneri formazione**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

FORMAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
Formazione in partnership	€ 32.511,00
Formazione diretta	€ 46.760,00
Formazione ai volontari (Area Cittadini)	€ 6.591,00
Oneri generali servizio di Formazione	€ 10.317,00
Totale	€ 96.179,00

Descrizione imputazione oneri per natura

FORMAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
Acquisti	€ 435,00

Servizi	€ 21.725,00
Godimenti beni terzi	€ 4.132,00
Personale	€ 68.870,00
Ammortamenti	€ 1017,00
Totale	€ 96.179,00

❖ **Oneri Informazione e comunicazione**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
Info e diffusione informazioni (Area organizzazioni)	€ 31.964,00
Info e diffusione informazioni (Area Cultura)/comunicazione/informazione/diffusione	€ 18.740,00
Oneri generali servizio Informazione e Comunicazione	€ 7.330,00
Totale	€ 58.034,00

Descrizione imputazione oneri per natura

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
Acquisti	€ 254,00
Servizi	€ 3.801,00
Godimenti beni terzi	€ 2.553,00
Personale	€ 50.704,00
Ammortamenti	€ 723,00
Arrotondamenti extracontabili	-€ 1,00
Totale	€ 58.034,00

❖ **Oneri ricerca e documentazione**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

RICERCA E DOCUMENTAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
Raccolta e analisi dati sul volontariato (Area Cultura)	€ 25.037,00
Valutazione e rendicontazione sociale	€ 12.888,00
Oneri generali servizio Informazione e Comunicazione	€ 5.430,00
Totale	€ 43.355,00

Descrizione imputazione oneri per natura

RICERCA E DOCUMENTAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
Acquisti	€ 188,00
Servizi	€ 2.816,00
Godimenti beni terzi	€ 1.891,00
Personale	€ 37.925,00
Ammortamenti	€ 535,00
Totale	€ 43.355,00

❖ **Oneri progettazione sociale**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

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

Descrizione imputazione oneri per natura

PROGETTAZIONE SOCIALE	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
Acquisti	€ 216,00
Servizi	€ 3.238,00
Godimenti beni terzi	€ 2.174,00
Personale	€ 43.592,00
Ammortamenti	€ 616,00
Totale	€ 49.836,00

❖ **Oneri animazione territoriale**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

ANIMAZIONE TERRITORIALE	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
Reti e progetti di Lecco	€ 41.646,00
Reti e progetti di Monza Brianza	€ 42.122,00
Reti e progetti di Sondrio	€ 72.206,00
Territori accoglienti/Accessibilità/Vulnerabilità	€ 40.725,00
Oneri generali servizio Animazione Territoriale	€ 24.977,00
Totale	€ 221.676,00

Descrizione imputazione oneri per natura

ANIMAZIONE TERRITORIALE	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
Acquisti	€ 864,00
Servizi	€ 37.841,00
Godimenti beni terzi	€ 8.698,00
Personale	€ 171.810,00
Ammortamenti	€ 2.462,00
Arrotondamenti extracontabili	€ 1,00
Totale	€ 221.676,00

Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/18
Componenti positive	€ 272,00
Componenti negative	€ 2.447,00
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	- € 2.175,00

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

Descrizione	Saldo al 31/12/18
Da rapporti bancari	€ 272,00
Da altri investimenti finanziari	€ 0,00
Da patrimonio edilizio	€ 0,00
Da altri beni patrimoniali	€ 0,00
Totale	€ 272,00

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

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

Gestione straordinaria

Descrizione	Saldo al 31/12/18
Componenti positive	€ 153,00
Componenti negative	€ 1.584,00
Risultato gestione straordinaria	-€ 1.431,00

❖ **Componenti positive della gestione straordinaria:**

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

❖ **Componenti negative della gestione straordinaria:**

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

Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/18
€ 217.734,00

ACQUISTI	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
CANCELLERIA E STAMPATI	€ 287,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 954,00
ALTRI ACQUISTI	€ 2.294,00
Arrotondamenti extra-contabili	-€ 1,00
Totale	€ 3.534,00

SERVIZI	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
CONSULENZE E SERVIZI PROFESSIONALI	€ 25.666,00
UTENZE	€ 4.043,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 514,00
CANONI DI ASSISTENZA	€ 1.414,00
SPESE DI PULIZIA	€ 1.350,00
POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 410,00
ELABORAZIONI GRAFICHE E STAMPE	€1.028,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 5.280,00
ASSICURAZIONI OBBLIGATORIE	€ 3.676,00
ALTRE ASSICURAZIONI	€ 550,00
ABBONAMENTI A RIVISTE E INTERNET	€ 606,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00
Totale	€ 44.538,00

GODIMENTO BENI DI TERZI	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
AFFITTI PASSIVI	€ 4.524,00
NOLEGGI E LEASING PASSIVI	€ 596,00
SPESE CONDOMINIALI	€ 356,00
ALTRE SPESE GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 328,00
Totale	€ 5.804,00

PERSONALE	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
BUONI PASTO DIPENDENTI	€ 4.208,00
INAIL	€ 1.684,00
INPS DIPENDENTI	€ 22.638,00
QUOTA TFR	€ 5.641,00
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	€ 1.591,00
RETRIBUZIONI LORDE	€ 78.008,00
PREVIDENZA COMPLEMENTARE	€ 1.218,00
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ 3.889,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ 1,00
Totale	€ 118.878,00

AMMORTAMENTI	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	€ 491,00
AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	€ 901,00
Totale	€ 1.392,00

ALTRI ONERI	
Descrizione	Saldo al 31-12-18
IRAP	€ 17.672,00
IRES	€ 107,00
MULTE E AMMENDE	€ 22,00
TASSE E SERVIZI LOCALI	€ 411,00
ALTRE IMPOSTE E TASSE	€ 469,00
RIMBORSI CONSIGLIERI	€ 233,00
CONTRIBUTO ISTITUZIONALE COORDINAMENTI CSV	€ 14.630,00
QUOTA ADESIONE ALTRI ENTI	€ 0,00
ALTRI ONERI DI GESTIONE DELL'AREA	€ 400,00
ACCANTONAMENTI	€ 420,00
ABBUONI PASSIVI	€ 1,00
COMPENSI REVISORI	€ 9.223,00
Totale	€ 43.588,00

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	792.877,00
(-) imputazione del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'esercizio precedente	0,00
(-) Imputazione del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'esercizio precedente	0,00
(+) valore del Fondo Vincolato per completamento azioni al 31/12/18	16.000,00
(+) valore del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'esercizio corrente	3.928,00
(+) Imputazione della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	9.084,00
(-) Utilizzo della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	-9.100,00
Totale attribuzione su programma annuale	€ 812.789,00
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 € 424,00.

❖ **Funzionamento Co.Ge.**

L'importo della nuova quota che il Comitato di Gestione ha "acquisito" dal FUN per il sostenimento delle proprie spese di funzionamento nell'anno in oggetto ammonta a € 12.020,00.

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

Il valore riportato in detto rigo corrisponde al valore del "Fondo risorse in attesa di destinazione" relativo alla somma dei corrispondenti fondi risultanti al 31.12.2017 nei bilanci dei tre CSV accorpatisi.

Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV

Descrizione	Importo
Contributi su progetti	€ 64.242,00
Proventi e ricavi da contratti con Enti Pubblici	€ 22.000,00
Proventi e ricavi da soci e associati	€ 3.082,00
Proventi e ricavi da non soci	€ 13.932,00
Altri proventi e ricavi	€ 2,00
Arrotondamenti extra-contabili	€ -1,00
Totale	€ 103.257,00

- **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	€ 9.083,00	€ 1.389,00	€ 7.694,00
Totale	€ 9.083,00	€ 1.389,00	€ 7.694,00

Il totale esposto a bilancio è pari a € 9.084,00, la differenza corrisponde ad € 1,00 per arrotondamenti extra-contabili.

Informazioni inerenti le spese di funzionamento del Comitato di Gestione

Come da recente comunicazione, emerge che l'ammontare delle spese di funzionamento del Co.Ge. è pari a 12.020,36. 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".

ONERI

ONERI										
Descrizione	Consulenza	Formazione	Informazione e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Progettazione Sociale	Animazione Territoriale	Promozione	Oneri di supporto generale	Oneri di supporto gestore e attività tipiche dell'ente	TOTALE
Acquisti	€ 319,52	€ 435,13	€ 253,72	€ 187,94	€ 216,12	€ 864,46	€ 628,01	€ 3.534,10	0	€ 6.439,00
Servizi	€ 13.629,36	€ 21.725,32	€ 3.801,45	€ 2.815,90	€ 3.238,27	€ 37.840,94	€ 24.781,50	€ 44.537,99	0	€ 152.370,73
Godimenti beni terzi	€ 3.214,44	€ 4.131,93	€ 2.552,63	€ 1.890,85	€ 2.174,45	€ 8.697,83	€ 6.325,28	€ 5.803,81	0	€ 34.791,22
Personale	€ 63.325,72	€ 68.869,68	€ 50.703,85	€ 37.924,56	€ 43.591,72	€ 171.810,26	€ 89.656,86	€ 118.878,07	0	€ 644.760,72
Ammortamento	€ 909,98	€ 1.017,01	€ 722,61	€ 535,26	€ 615,55	€ 2.462,21	€ 1.445,22	€ 1.391,68	0	€ 9.099,52
Oneri diversi di gestione	0	0	0	0	0	0	€ 1.478,32	€ 43.588,43	0	€ 45.066,75
Totale	€ 81.399,02	€ 96.179,07	€ 58.034,26	€ 43.354,51	€ 49.836,11	€ 221.675,70	€ 124.315,19	€ 217.734,08	0	€ 892.527,94

❖ Risorse umane retribuite

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO SUBORDINATO (DIPENDENTI)							
Dipendente	Livello retributivo	Tipo di contratto (tempo determinato/indeterminato)	% Part Time (full time = 100%)	Costo complessivo annuale	Di cui Oneri di supporto generale	Di cui Oneri da Attività di Missione	Di cui Oneri da altre attività tipiche dell'ente e da attività accessorie
BC	3° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 60%	€ 17.709,09	-	€ 17.709,09	-
CS	2° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 90%	€ 39.606,92	-	€ 39.606,92	-
CM	QUADRO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 60%	€ 43.420,23	€ 5.342,02	€ 38.078,21	-
CF	2° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 75%	€ 33.711,16	€ 3.413,84	€ 30.297,32	-
FL	QUADRO	TEMPO INDETERMINATO	F.T. 100%	€ 59.188,53	€ 29.594,27	€ 29.594,26	-
FS	2° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 90%	€ 40.118,55	-	€ 40.118,55	-
FA	1° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 65%	€ 38.038,06	-	€ 38.038,06	-
GM	2° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	F.T. 100%	€ 42.740,76	€ 26.644,45	€ 16.096,31	-

HS	3° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 75%	€ 21.258,39	-	€ 21.258,39	-
MG	2° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 90%	€ 39.089,54	-	€ 39.089,54	-
PF	3° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 75%	€ 27.938,54	-	€ 27.938,54	-
PG	1° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 60%	€ 27.479,41	-	€ 27.479,41	-
PM	QUADRO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 77,50%	€ 49.676,71	€ 10.935,34	€ 38.741,37	-
PI	2° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 60%	€ 25.637,50	€ 3.563,75	€ 22.073,75	-
RM	2° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	F.T. 100%	€ 47.675,39	-	€ 47.675,39	-
VV	2° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	F.T. 100%	€ 48.787,59	-	€ 48.787,59	-
VT	2° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 90%	€ 39.384,40	€ 39.384,40	-	-
CDM	TIROCINIO	Dal 01/02/2018 al 31/12/2018	-	€ 3.300,00	-	€ 3.300,00	-
			TOTALE	€ 644.760,77	€ 118.878,07	€ 525.882,70	-

Si specifica che, come esposto in tabella, dal 01/02/2018 è stato avviato per la sede di Sondrio un tirocinio extracurricolare conclusosi il 31/12/2018, in virtù di una convenzione stipulata con CESVIP Lombardia. L'indennità corrisposta alla tirocinante, è stata pari a € 3.300,00.

❖ Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)

Nei servizi di CSV non sono impiegate risorse umane non retribuite.

❖ 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 2018 l'ammontare dei rimborsi corrisposti ai membri del Consiglio direttivo è pari a € 233,00.

I componenti degli organi di controllo hanno percepito nel 2018 un compenso professionale pari a € 9.222,77.

❖ Locazioni di immobili e finanziarie

Le spese per locazioni immobili ammontano a €12.000,00 per la sede di Monza e €10.585,78 per la sede di Lecco.

Per gli uffici di Sondrio e di Morbegno non ci sono canoni di locazione in quanto concessi in comodato d'uso gratuito dagli enti locali.

Nei prossimi mesi gli uffici di Lecco si sposteranno presso uno stabile concesso analogamente in comodato dal Comune di Lecco.

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 2018 con i seguenti risultati:

Totale proventi e ricavi:	€ 907.678,00
Totale oneri:	€ 896.558,00
Risultato gestionale:	€ 11.120,00

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

17/04/2019