

Saldi per: data competenza

Patrimoniale

Attività		Passività	
3.000.000000	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
		66.840,62	
005.000000	Oneri pluriennali	48.807,77	
000001	Migliorie su beni di terzi	48.807,77	
006.000000	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.032,85	
000001	Software	18.032,85	
5.000.000000	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	128.796,71	
002.000000	Impianti e attrezzature	14.915,52	
000001	Impianti generici	13.925,12	
000004	Attrezzature e beni fieristici	990,40	
003.000000	Altri beni	113.881,19	
000001	Mobili e arredi	61.345,19	
000002	Telefoni cellulari	5.366,56	
000005	Computer e Macchine elettroniche	47.169,44	
7.000.000000	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	82.809,10	
002.000000	Crediti	82.809,10	
000003	Crediti per polizze indennità di fine rapport	79.309,10	
000004	Depositi cauzionali a medio/lungo termine	3.500,00	
16.000.000000	CREDITI PER CONTRIBUTI E QUOTE	120.286,18	
003.000000	Crediti V/Enti locali per contributi assegnat	84.511,18	
000001	Crediti V/Enti locali per contributi da ricev	84.511,18	
005.000000	Crediti V/Soggetti privati per contributi ass	35.775,00	
000001	Crediti V/Soggetti privati per contributi da	35.775,00	
20.000.000000	CREDITI VERSO ALTRI	1.311,91	
001.000000	Crediti V/Altri	1.311,91	
000012	Note di credito da ricevere	66,90	
28.000.000000	PATRIMONIO NETTO		314.120,67
001.000000	Patrimonio Libero		54.070,46
000002	Risultato gestionale da esercizi precedenti		54.070,46
002.000000	Fondo di dotazione dell'Ente		52.335,05
000001	Fondo di dotazione dell'Ente		52.335,05
003.000000	Patrimonio Vincolato alle funzioni del CSV		207.715,16
000005	Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN		207.715,16
30.000.000000	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMA		66.840,62
005.000000	F.do ammortamento Oneri pluriennali		48.807,77
000003	F.do Ammortamento migliorie su beni di terzi		48.807,77
006.000000	F.do Ammortamento Concessioni, licenze, march		18.032,85
000001	F.do Ammortamento software		18.032,85
31.000.000000	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATE		121.584,22
002.000000	F.do ammortamento Impianti e attrezzature		14.242,97
000005	F.do Ammortamento impianti generici		13.252,57
000008	F.do Ammortamento attrezzature e beni fierist		990,40
003.000000	F.do ammortamento Altri beni		107.341,25
000005	F.do Ammortamento mobili e arredi		60.538,75
000006	F.do Ammortamento telefoni cellulari		4.339,78
000009	F.do Ammortamento computer e macchine elettro		42.462,72
32.000.000000	FONDI PER RISCHI ED ONERI		5.246,00
002.000000	Fondi per funzioni CSV		5.246,00
000005	Fondo per completamento azioni FUN		5.246,00
34.000.000000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVOROSUBORDIN		77.492,29
001.000000	Trattamento fine rapporto lavoro subordinato		77.492,29

Saldi per: data competenza

Patrimoniale

Attività		Passività	
000013	Crediti V/istituti previdenziali	406,57	
000016	Crediti V/erario	703,98	
000026	Crediti diversi	134,46	
24.000.000000	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	497.323,05	
001.000000	Depositi bancari e postali	497.162,03	
000002	Banco BPM c/c 1293	90.811,56	
000003	Intesasanpaolo (ex Banca Prossima) C/C 100000	354.350,47	
000201	libretto di deposito bancario n.11 002204	52.000,00	
003.000000	Denaro e valori in cassa	161,02	
000001	Cassa	94,66	
000005	Carta di credito prepagata	66,36	
26.000.000000	RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.816,87	
001.000000	Ratei attivi	175,00	
000001	Ratei attivi	175,00	
002.000000	Risconti attivi	4.641,87	
000001	Risconti attivi	4.641,87	
000001	Fondo T.F.R.		77.492,29
36.000.000000	DEBITI VERSO FORNITORI		16.079,81
001.000000	Debiti verso fornitori italia		16.079,81
000093	TIM S.P.A.		982,48
000124	CENTRO SERVIZI AZIENDALI COESI SOCIETA' COOP		1.282,07
000243	FILIPPI ELETTRICITA' SRL		76,86
000262	STUDIO APS S.R.L.		10.000,00
000476	LEGGERE S.R.L.		69,28
000582	CALIMERO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE		1.225,01
001724	ROTA SIMONA		2.001,92
001725	GBR ROSSETTO SPA		314,47
001745	INTRED S.P.A.		31,72
001898	STUDIO EUREKA SRL		96,00
38.000.000000	ALTRI DEBITI VERSO FORNITORI		36.256,42
001.000000	Altri debiti verso fornitori		36.256,42
000002	Fatture da ricevere		36.256,42
40.000.000000	DEBITI		67.626,51
006.000000	Debiti tributari		14.804,47
000001	erario c/ritenute lavoratori dipendenti		12.681,80
000003	erario c/ritenute lavoratori autonomi		548,86
000007	Debiti V/erario per IRAP		786,00
000012	Addizionale Regionale		636,19
000013	Addizionale Comunale		151,62
007.000000	Debiti V/istituti di previdenza e di sicurezz		18.674,82
000001	INPS C/Contributi lavoratori dipendenti		15.814,00
000004	Debiti V/Inail lavoratori dipendenti		70,30
000007	Debiti Vs Previdenza complementare		2.670,52

Saldi per: data competenza

Patrimoniale

Attività		Passività		
		000008	Debiti Vs Fondo EST	120,00
		008. 000000	Altri debiti	34.147,22
		000001	Dipendenti C/retribuzioni	27.048,49
		000009	Debiti v/enti partner per compartecipazione b	7.098,73
		45. 000. 000000	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	172.719,77
		001. 000000	Ratei Passivi	36.508,54
		000001	Ratei Passivi	4.064,00
		000002	Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	20.096,00
		000003	Rateo 14 mensilità lavor. dipendenti	12.348,54
		002. 000000	Risconti Passivi	128.998,74
		000002	Risconti passivi su contributi pluriennali	128.998,74
		003. 000000	Risconti passivi su contributi FUN	7.212,49
		000001	Risconti passivi per contributi pluriennali F	7.212,49
			Totale	877.966,31
			Sbilancio esercizio in corso	24.218,13
			Totale a pareggio	902.184,44
Conti d'Ordine		Conti d'Ordine		
90. 000. 000000	Conti d'ordine	49.663,15		
001. 000000	Conti d'ordine	49.663,15		
000001	F.do c/o Fondaz.ne Comunità Bergamasca	37.981,68		
000003	Beni di terzi presso di noi	11.681,47		
92. 000. 000000	Conti d'ordine Avere	49.663,15		
001. 000000	Conti d'ordine Avere	49.663,15		
000001	F.do c/o Fondaz.ne Comunità Bergamasca	37.981,68		
000003	Beni di terzi presso di noi	11.681,47		
	Totale	902.184,44		

Patrimoniale

Conti d'Ordine	
Totale	49.663,15

Conti d'Ordine	
Totale	49.663,15

Economico

Costi		Ricavi	
50.000.000000	ONERI	704.861,50	
001.000000	Acquisti	15.132,44	
000004	materie sussidiarie e di consumo	1.543,30	
000006	materiale di consumo (toner, cartucce, ecc..)	294,39	
000007	materiale di manutenzione	47,45	
000008	materiali di pulizia	42,37	
000009	materiale di cancelleria	1.288,75	
000010	Generi Alimentari	864,02	
000011	componenti hardware soggetti ad usura	31,99	
000012	Giornali e riviste	7.650,84	
000013	Libri e pubblicazioni di altri	915,09	
000016	Acquisto altri beni non ammortizzabili	2.454,24	
002.000000	Servizi	163.258,36	
000001	Manutenzione impianti generici	261,46	
000004	Altre manutenzioni e riparazioni	662,99	
000006	Premi di assicurazione responsabilità civile	567,59	
000007	Premi di assicurazione infortuni volontari	7.616,32	
000008	Premi di assicurazione locali e attrezzature	509,00	
000010	Pedaggi autostradali - spese treno/aereo	825,69	
000013	Servizio di pulizia	5.962,75	
000016	Prestazioni occasionali	5.737,50	
000022	Consulenze professionali e servizi	87.544,84	
000024	Spese legali e notarili	124,00	
000025	Servizio di elaborazione paghe	3.828,95	
000026	Servizi tipografici di elaborazione grafica e	4.978,70	
000027	utenze per riscaldamento	2.903,03	
000028	utenze per energia elettrica	2.388,92	
000030	utenze per spese telefoniche	3.244,05	
000031	Utenze telefoni cellulari	2.486,36	
60.000.000000	CONTRIBUTI PER GESTIONE CSV	578.065,27	
001.000000	Proventi ex L.266/91	578.065,27	
000001	Contributi da Comitato gestione fondi	578.065,27	
62.000.000000	CONTRIBUTI	139.202,36	
001.000000	Contributi da Enti Pubblici	87.002,54	
000001	Da Regioni	9.900,00	
000002	Da Province	5.100,00	
000003	Contributi da Comuni	72.002,54	
002.000000	Contributi da Enti Privati	52.199,82	
000001	Contributi da Fondazioni	37.399,82	
000002	Contributi da CSVnet Lombardia	12.500,00	
000004	Contributi da Altri Enti Privati	2.300,00	
64.000.000000	QUOTE E CONTRIBUTI DA SOCI	2.520,00	
001.000000	Quote e contributi da soci	2.520,00	
000001	Quote associative	2.520,00	
66.000.000000	EROGAZIONI LIBERALI	3.341,16	
001.000000	Erogazioni liberali	3.341,16	
000002	Erogazioni liberali da soggetti giuridici	3.341,16	
70.000.000000	PROVENTI FINANZIARI	5.940,12	
001.000000	Proventi finanziari	5.940,12	
000002	Interessi attivi su c/c e depositi bancari	3.980,57	
000006	Interessi attivi da terzi	1.778,01	
000009	Interessi attivi su cauzioni	181,54	
72.000.000000	ALTRI PROVENTI	10,72	

Saldi per: data competenza

Economico

Costi		Ricavi	
000032	Spese postali	1.322,59	
000034	spese condominiali	1.541,88	
000035	spese di rappresentanza	2.330,93	
000036	Altri oneri per servizi	15.255,41	
000037	spese di pubblicità	5.616,51	
000040	Canoni di Assistenza	1.706,78	
000042	Altre assicurazioni	3.570,04	
000043	Canoni per servizi (internet, ...)	1.636,71	
000049	Commissioni bancarie	635,36	
003. 000000	Godimento beni di terzi	18.632,37	
000001	Noleggi passivi	1.518,12	
000002	Canoni di locazione	17.114,25	
004. 000000	Personale	453.063,41	
000001	Retribuzioni personale dipendente	314.058,97	
000002	Contributi INPS personale dipendente	92.805,08	
000003	Contributi INAIL personale dipendente	986,68	
000005	Accantonamento TFR	15.630,24	
000006	Quota TFR Anno corrente	132,58	
000008	Tickets e buoni pasto	7.467,63	
000009	Rimborsi spese personale dipendente	1.820,77	
000010	Formazione e addestramento personale dipenden	961,21	
000011	Altri costi del personale dipendente	4.962,50	
000012	Contributi Fondo EST	1.200,00	
000013	Contributi previdenza complementare	1.473,29	
000014	Rimborsi chilometrici	5.029,80	
000015	Quota TFR a fondo previdenza complementare	6.534,66	
005. 000000	Ammortamenti	3.625,27	
000015	Amm.to Impianti generici	178,25	
000017	Amm.to Computer e macchine elettroniche	2.620,96	
000019	Amm.to Mobili e arredi	306,46	
			001. 000000 Altri proventi 10,72
			000004 Abbuoni attivi 9,00
			000005 Arrotondamenti attivi 1,72

Economico

Costi		Ricavi	
000020	Amm.to Telefoni cellulari	519,60	
006. 000000	Oneri diversi di gestione	37.368,65	
000002	Compenso Collegio Sindacale / Revisori	4.999,99	
000003	imposta di registro	147,50	
000004	imposte di bollo	140,45	
000005	Tassa smaltimento rifiuti	317,00	
000009	Diritti amministrativi vari	77,76	
000013	Quota associativa CSVnet	5.640,43	
000014	Quote associative altri Enti	50,00	
000015	Quota associativa CSVnet Lombardia	23.689,80	
000016	Erogazioni liberali in favore di soggetti pri	1.000,00	
000018	Arrotondamenti passivi	3,11	
000021	Altri oneri diversi di gestione	166,66	
000024	Rimborso consiglieri spese varie	175,95	
000031	Rimborso consiglieri Km	960,00	
008. 000000	Oneri Straordinari	1.000,00	
000007	Sopravvenienze passive	1.000,00	
009. 000000	Oneri Tributari	12.781,00	
000002	IRAP	12.702,00	
000003	imposte comunali diverse	79,00	
	Totale	704.861,50	Totale 729.079,63
	Utile esercizio in corso	24.218,13	
	Totale a pareggio	729.079,63	

ONERI E COSTI	2023	2022
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.665,31	5.013,99
2) Servizi	144.332,45	243.712,23
3) Godimento beni di terzi	16.131,91	24.739,54
4) Personale	347.108,41	320.893,44
5) Ammortamenti	2.856,32	2.577,19
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	2.009,76	9,76
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00
Totale	519.104,16	596.946,15
B) Costi ed oneri da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00
5) Ammortamenti	0,00	0,00
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00

PROVENTI E RICAVI	2023	2022
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	2.520,00	2.610,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
4) Erogazioni liberali	3.341,16	17.124,83
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	617.765,09	704.089,59
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	578.065,27	615.838,80
6.2) Altri contributi da soggetti privati	39.699,82	88.250,79
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
8) Contributi da enti pubblici	87.002,54	69.653,07
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	12.510,72	531,99
11) Rimanenze finali	0,00	0,00
Totale	723.139,51	794.009,48
Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	204.035,35	197.063,33
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	0,00	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0,00	0,00

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
E) Costi e oneri di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	773,92	1.732,14
2) Servizi	25.077,24	29.524,70
3) Godimento beni di terzi	4.042,34	4.168,06
4) Personale	105.955,00	109.257,72
5) Ammortamenti	768,95	785,09
5 bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	36.437,89	37.777,28
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0,00	0,00
Totale	173.055,34	183.244,99
Totale oneri e costi	692.159,50	780.191,14

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Da rapporti bancari	3.980,57	368,71
2) Da altri investimenti finanziari	1.778,01	2.117,85
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00
5) Altri proventi	181,54	44,10
Totale	5.940,12	2.530,66
Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	5.940,12	2.530,66
E) Proventi di supporto generale		
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
Avanzo/disavanzo supporto generale (+/-)	-173.055,34	-183.244,99
Totale proventi e ricavi	729.079,63	796.540,14
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	36.920,13	16.349,00
Imposte	12.702,00	11.916,00
Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	24.218,13	4.433,00

COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

Costi figurativi	2023	2022
1) Da attività di interesse generale		
2) Da attività diverse		
Totale		

Proventi figurativi	2023	2022
1) Da attività di interesse generale		
2) Da attività diverse		
Totale		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	Esercizio 2023		Esercizio 2022		Differenza	%
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	0,00		0,00		0,00	0
B) immobilizzazioni:						
I - immobilizzazioni immateriali:						
1) costi di impianto e di ampliamento;	0,00		0,00		0,00	0
2) costi di sviluppo;	0,00		0,00		0,00	0
3) diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno;	0,00		0,00		0,00	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	0,00		0,00		0,00	0
5) avviamento;	0,00		0,00		0,00	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti;	0,00		0,00		0,00	0
7) altre.	0,00		0,00		0,00	0
Totale	0,00		0,00		0,00	0
II - immobilizzazioni materiali:						
1) terreni e fabbricati;	0,00		0,00		0,00	0
2) impianti e macchinari;	672,55		850,80		-178,25	-20,95
3) attrezzature;	0,00		0,00		0,00	0
4) altri beni;	6.539,94		5.629,96		909,98	16,16
5) immobilizzazioni in corso e acconti;	0,00		0,00		0,00	0
Totale	7.212,49		6.480,76		731,73	11,29
III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:						
1) partecipazioni in:						
a) imprese controllate;	0,00		0,00		0,00	0
b) imprese collegate;	0,00		0,00		0,00	0
c) altre imprese;	0,00		0,00		0,00	0
2) crediti:						
a) verso imprese controllate;	0,00		0,00		0,00	0
b) verso imprese collegate;	0,00		0,00		0,00	0
c) verso altri enti del Terzo settore;	0,00		0,00		0,00	0
d) verso altri;	82.809,10		73.311,82		9.497,28	12,95
3) altri titoli:						
3) altri titoli	0,00		0,00		0,00	0
Totale.	82.809,10		73.311,82		9.497,28	12,95
Totale immobilizzazioni.	90.021,59		79.792,58		10.229,01	12,81

C) Attivo circolante:					
I - rimanenze:					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	0,00	0,00	0,00	0	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;	0,00	0,00	0,00	0	
3) lavori in corso su ordinazione;	0,00	0,00	0,00	0	
4) prodotti finiti e merci;	0,00	0,00	0,00	0	
5) acconti.	0,00	0,00	0,00	0	
Totale.	0,00	0,00	0,00	0	
II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli imp					
1) verso utenti e clienti;	0,00	0,00	0,00	0	
2) verso associati e fondatori;	0,00	0,00	0,00	0	
3) verso enti pubblici;	84.511,18	132.914,75	-48.403,57	-36,41	
4) verso soggetti privati per contributi;	35.775,00	78.685,99	-42.910,99	-54,53	
5) verso enti della stessa rete associativa;	0,00	0,00	0,00	0	
6) verso altri enti del Terzo settore;	0,00	0,00	0,00	0	
7) verso imprese controllate;	0,00	0,00	0,00	0	
8) verso imprese collegate;	0,00	0,00	0,00	0	
9) crediti tributari;	703,98	0,00	703,98	0	
10) da 5 per mille;	0,00	0,00	0,00	0	
11) imposte anticipate;	0,00	0,00	0,00	0	
12) verso altri.	607,93	598,10	9,83	1,64	
Totale.	121.598,09	212.198,84	-90.600,75	-42,69	
III - attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:					
1) partecipazioni in imprese controllate;	0,00	0,00	0,00	0	
2) partecipazioni in imprese collegate;	0,00	0,00	0,00	0	
3) altri titoli;	0,00	0,00	0,00	0	
Totale.	0,00	0,00	0,00	0	
IV - disponibilità liquide:					
1) depositi bancari e postali;	497.162,03	273.672,13	223.489,90	81,66	
2) assegni;	0,00	0,00	0,00	0	
3) denaro e valori in cassa;	161,02	2.936,18	-2.775,16	-94,51	
Totale.	497.323,05	276.608,31	220.714,74	79,79	
Totale attivo circolante.	618.921,14	488.807,15	130.113,99	26,61	
D) Ratei e risconti attivi.	4.816,87	9.065,95	-4.249,08	-46,86	
Totale Attivo	713.759,60	577.665,68	136.093,92	23,55	

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Differenza	%
A) Patrimonio Netto:				
I - fondo di dotazione dell'ente;	52.335,05	52.335,05	0,00	0
II - patrimonio vincolato:				
1) riserve statutarie;	0,00	0,00	0,00	0
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;	0,00	0,00	0,00	0
3) riserve vincolate destinate da terzi;	207.715,16	227.457,16	-19.742,00	-8,67
3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN	207.715,16	227.457,16	-19.742,00	-8,67
3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi	0,00	0,00	0,00	0
III - patrimonio libero:				
1) riserve di utili o avanzi di gestione;	54.070,46	49.895,46	4.175,00	8,36
2) altre riserve;	0,00	0,00	0,00	0
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio.				
1) Avanzo/disavanzo d'esercizio – Risorse proprie	5.861,16	4.175,00	1.686,16	40,38
2) Avanzo/disavanzo d'esercizio - FUN	18.356,97	258,00	18.098,97	7015,1
Totale Avanzo/disavanzo dell'esercizio	24.218,13	4.433,00	19.785,13	446,31
Totale Patrimonio netto	338.338,80	334.120,67	4.218,13	1,26
B) Fondi per rischi e oneri:				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;	0,00	0,00	0,00	0
2) per imposte, anche differite;	0,00	0,00	0,00	0
3) altri:	5.246,00	0,00	5.246,00	0
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	5.246,00	0,00	5.246,00	0
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	0,00	0,00	0,00	0
3.3) Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0
Totale Fondi per rischi ed oneri	5.246,00	0,00	5.246,00	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;	77.492,29	69.285,87	8.206,42	11,84

D) Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:					
1) debiti verso banche;	0,00	0,00	0,00	0	
2) debiti verso altri finanziatori;	0,00	0,00	0,00	0	
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti;	0,00	0,00	0,00	0	
4) debiti verso enti della stessa rete associativa;	0,00	0,00	0,00	0	
5) debiti per erogazioni liberali condizionate;	0,00	0,00	0,00	0	
6) acconti;	0,00	30,00	-30,00	-100	
7) debiti verso fornitori;	52.336,23	19.264,20	33.072,03	171,67	
8) debiti verso imprese controllate e collegate;	0,00	0,00	0,00	0	
9) debiti tributari;	14.804,47	11.934,10	2.870,37	24,05	
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	18.674,82	18.468,83	205,99	1,11	
11) debiti verso dipendenti e collaboratori;	27.048,49	18.732,00	8.316,49	44,39	
12) altri debiti;	7.098,73	0,00	7.098,73	0	
Totale Debiti	119.962,74	68.429,13	51.533,61	75,3	
E) Ratei e risconti passivi.					
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	7.212,49	6.480,76	731,73	11,29	
2) Altri ratei e risconti passivi	165.507,28	99.349,25	66.158,03	66,59	
Totale ratei e risconti passivi	172.719,77	105.830,01	66.889,76	63,2	
Totale Passivo	713.759,60	577.665,68	136.093,92	23,55	

**CENTRO DI SERVIZIO PER IL VOLONTARIATO
DI BERGAMO E.T.S.**

**RELAZIONE DI MISSIONE
BILANCIO 2023**

**Approvata nell'Assemblea dei Soci
8 maggio 2024**

1 Informazioni di carattere generale

Dati principali

- Denominazione: Centro di Servizio per il Volontariato di Bergamo ETS
- Legale Rappresentante: Oscar Bianchi
- Sede legale e operativa: Bergamo - via Longuelo, 83
- Codice Fiscale: 95095330163
- Iscrizione Registro Unico Nazionale del Terzo Settore: provvedimento n. 29241 del 28/06/2022 - Sezione Altri ETS
- Iscrizione Registro delle Persone Giuridiche Private Regione Lombardia: n. 2819 del 24/03/2016
- Iscrizione Registro delle Imprese: n. REA BG - 438972
- Iscrizione Elenco nazionale dei Centri di Servizio per il Volontariato: n. 17 - Ambito territoriale della provincia di Bergamo

Il Centro di Servizio per il Volontariato di Bergamo ETS (CSV Bergamo) è un ente non commerciale di tipo associativo (Ente del Terzo Settore costituito in forma di associazione) di secondo livello con personalità giuridica (iscritto al Registro regionale delle Persone Giuridiche Private della Regione Lombardia con decreto n. 381 e n. d'ordine 2819 del 24 marzo 2016), che dal gennaio 1998 opera sul territorio della provincia di Bergamo. Il suo principale ambito di attività è la gestione del Centro di Servizio per il Volontariato di Bergamo grazie al Fondo Unico Nazionale (FUN) ricevuto dalla Fondazione ONC, Organismo Nazionale di Controllo sui Centri di Servizio per il Volontariato.

L'Associazione si è costituita in data 2 luglio 1997 e ha ottenuto l'assegnazione per la gestione del Centro di Servizio per la provincia di Bergamo in data 6 ottobre 1997.

Nel luglio del 2019 è stata presentata all'Organismo Nazionale di Controllo la candidatura alla valutazione ai fini dell'accreditamento come CSV dell'ambito territoriale di Bergamo (Manifestazione di interesse), secondo quanto previsto dal D.lgs. 117/2017 art. 101 comma 6: con Delibera del 30 marzo 2021, Fondazione ONC ha accreditato, a decorrere dal 15 aprile 2021, il Centro di Servizio per il Volontariato di Bergamo come Centro di Servizio per il Volontariato dell'ambito territoriale della provincia di Bergamo, iscrivendolo al n.17 dell'Elenco nazionale dei Centri di Servizio per il Volontariato.

Infine, con provvedimento n. 29241 del 28 giugno 2022 CSV Bergamo è stato iscritto alla sezione "Altri ETS" del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore come associazione riconosciuta, con contestuale sospensione del precedente riconoscimento della personalità giuridica ottenuto tramite iscrizione nel Registro delle Persone Giuridiche Private di Regione Lombardia nel 2016.

Attività di Interesse Generale

CSV Bergamo svolge in via esclusiva o principale la seguente attività di interesse generale: *servizi strumentali ad Enti del Terzo Settore resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento da Enti del Terzo Settore.*

Per la realizzazione diretta ed indiretta del proprio scopo, CSV Bergamo può svolgere le seguenti attività:

- a) **supporto tecnico, formativo ed informativo** al fine di promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli Enti del Terzo Settore;
- b) **promozione, orientamento e animazione territoriale**, finalizzati a dare visibilità ai valori del volontariato e all'impatto sociale dell'azione volontaria nella comunità locale, a promuovere la crescita della cultura della solidarietà e della cittadinanza attiva in particolare tra i giovani e nelle scuole, istituti di istruzione, di formazione ed università, facilitando l'incontro degli Enti di Terzo Settore con i cittadini interessati a svolgere attività di volontariato, nonché con gli enti di natura pubblica e privata interessati a promuovere il volontariato;
- c) **formazione**, finalizzata a qualificare i volontari o coloro che aspirino ad esserlo, acquisendo maggiore consapevolezza dell'identità e del ruolo del volontario e maggiori competenze trasversali, progettuali, organizzative a fronte dei bisogni della propria organizzazione e della comunità di riferimento;
- d) **consulenza, assistenza qualificata ed accompagnamento**, finalizzati a rafforzare competenze e tutele dei volontari negli ambiti giuridico, fiscale, assicurativo, del lavoro, progettuale, gestionale, organizzativo, della rendicontazione economico-sociale, della ricerca fondi, dell'accesso al credito, nonché strumenti per il riconoscimento e la valorizzazione delle competenze acquisite dai volontari medesimi;
- e) **informazione e comunicazione**, finalizzate a incrementare la qualità e la quantità di informazioni utili al volontariato, a supportare la promozione delle iniziative di volontariato, a sostenere il lavoro di rete

degli Enti del Terzo Settore tra loro e con gli altri soggetti della comunità locale per la cura dei beni comuni, ad accreditare il volontariato come interlocutore autorevole e competente;

- f) **ricerca e documentazione**, finalizzate a mettere a disposizione banche dati e conoscenze sul mondo del volontariato e del Terzo Settore in ambito nazionale, comunitario e internazionale;
- g) **supporto tecnico-logistico**, finalizzato a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari, attraverso la messa a disposizione temporanea di spazi, strumenti ed attrezzature;
- h) **promozione della cultura del volontariato**, in particolare tra i giovani, in collaborazione con le amministrazioni pubbliche anche attraverso apposite iniziative da svolgersi nell'ambito delle strutture e delle attività scolastiche, universitarie ed extrauniversitarie, valorizzando le diverse esperienze ed espressioni di volontariato;
- i) **promozione e sviluppo delle attività di controllo**, anche sotto forma di autocontrollo e di assistenza tecnica nei confronti degli enti associati.

Missione

CSV Bergamo opera come agente di sviluppo del volontariato e della cittadinanza attiva sul territorio bergamasco. Anche grazie alla collaborazione con CSVnet e CSVnet Lombardia, promuove, sostiene e qualifica il volontariato in tutte le sue forme, tramite servizi e azioni che favoriscono il protagonismo dei cittadini e degli enti del Terzo Settore nel perseguimento dell'interesse generale della comunità. CSV Bergamo supporta il volontariato, in particolare quello presente negli Enti di Terzo Settore, nell'intraprendere e far conoscere le proprie iniziative, nel dotarsi di competenze organizzative e gestionali, nel coinvolgere nuovi soggetti e reperire risorse, nell'intervenire sulle cause dei fenomeni sociali e nel darsi forme autonome di rappresentanza.

Visione

CSV Bergamo vede nel volontariato la piena espressione dei doveri di solidarietà sociale previsti dall'articolo 2 della Costituzione. Crede nel suo valore, come propulsore di cittadinanza attiva e consapevole, luogo di partecipazione, di costruzione collettiva, di esercizio e tutela dei diritti civili e sociali. Agisce per un volontariato inclusivo, in dialogo con le Istituzioni e le Imprese, capace di stare al passo con i cambiamenti sociali per contribuire a rispondere ai bisogni delle comunità e dei territori.

2 Dati sugli associati

CSV Bergamo ha una base sociale che al 31/12/2023 era costituita da 83 soci, di cui 62 Organizzazioni di Volontariato iscritte al RUNTS; 15 Associazioni di Promozione Sociale iscritte al RUNTS; 3 Fondazioni Altri ETS iscritte al RUNTS; 3 associazioni ONLUS. È prevista una quota associativa annuale pari a € 30,00. L'Associazione è attualmente governata da una Assemblea dei Soci, che nomina un Consiglio Direttivo; sono inoltre previsti un Presidente e un Organo di Controllo.

Ulteriori informazioni sulla base sociale di CSV Bergamo e sulla partecipazione dei soci alla vita associativa sono rinvenibili nel Bilancio Sociale, approvato annualmente e disponibile sul sito istituzionale bergamo.csvlombardia.it.

3 Criteri applicati

I criteri utilizzati nella formazione del presente bilancio non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

- **immobilizzazioni**: sono iscritte al costo di acquisto al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a rendiconto gestionale, sono state calcolate considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote indicate nel D.M. 31/12/1988.

Per il principio di competenza economica, le risorse pari alle quote di ammortamento future dei beni destinati alle funzioni di CSV e acquisiti mediante il FUN, vengono imputate agli esercizi successivi mediante la tecnica del risconto.

- *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.

Il presente Bilancio di esercizio 2023 è redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. 117/2017 e alle disposizioni del Decreto 5 marzo 2020 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore" e adotta, per quanto applicabile, il Principio contabile n. 35 "Principio Contabile ETS" dell'Organismo Italiano di Contabilità.

Non sono stati effettuati accorpamenti o eliminazioni di voci rispetto al modello ministeriale.

Sono stati inseriti alcuni conti, di cui si darà puntualmente conto nel seguito del presente documento, per consentire un'adeguata evidenziazione delle poste relative all'utilizzo del FUN:

- nello Stato patrimoniale: Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN, Fondo per Completamento azioni FUN, Fondo Rischi ed oneri futuri FUN, Risconti passivi per contributi pluriennali FUN, dettaglio dell'avanzo di gestione generato da risorse FUN
- nel Rendiconto gestionale, il dettaglio, tra i contributi da soggetti privati per Attività di Interesse Generale, dei contributi FUN ex art. 62 D.lgs. 117/2017.

Si segnala inoltre che, in conformità alle disposizioni riguardo alla rendicontazione dei CSV, nella presente Relazione di missione sono incorporati gli schemi di riclassificazione del Rendiconto gestionale redatti dai CSV, al fine di restituire una classificazione degli oneri per destinazione che rispecchia le attività previste dall'art. 63 del CTS e distinguere l'entità e le modalità di impiego delle risorse FUN da quelle di provenienza diversa dal FUN (obbligo di contabilità separata previsto dall'art. 61 del D.lgs. 117/2017).

4 Immobilizzazioni

Si segnala che le immobilizzazioni immateriali e materiali dell'Ente, di cui si riportano di seguito i valori di dettaglio, sono interamente acquisite con l'impiego delle risorse del FUN.

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"							
Descrizione	Valore Storico al 31/12/2023	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/22	Acquisti in C/Capitale effettuati nel 2023	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/23	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/23
Costi di impianto e di ampliamento							
Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-
Diritto di brevetto industriale e di utilizzo opere ingegno	-	-	-	-	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 18.032,85	-	-	-	-	-	-
Avviamento	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
Altre	€ 48.807,77	-	-	-	-	-	-
Totale	€ 66.840,62	-	-	-	-	-	-

Nella voce "Altre" sono contabilizzate le "Migliorie beni di terzi" che rappresentano le spese sostenute nell'esercizio 2012 per la ristrutturazione della nuova sede di CSV. L'ammortamento è stato eseguito in base alla durata prevista del contratto di affitto stabilita in 6 anni ed è ormai completato.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"							
Descrizione	Valore Storico al 31/12/2023	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/22	Acquisti in C/Capitale effettuati nel 2023	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/23	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/23
Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-
Impianti e macchinari	€ 13.925,12	€ 850,80	-	-	-	€ 178,25	€ 672,55
Attrezzature	€ 990,40	-	-	-	-	-	-
Altri beni (Mobili e arredi, Telefoni cellulari, Computer e macchine elettroniche)	€ 113.881,19	€ 5.629,96	€ 4.357,00	-	-	€ 3.447,02	€ 6.539,94
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
Totale	€ 124.439,71	€ 6.480,76	€ 4.357,00	-	-	€ 3.625,27	€ 7.212,49

Gli acquisti effettuati nell'esercizio 2023 si riferiscono alle voci "Telefoni cellulari" e "Computer e macchine elettroniche", ricomprese nella posta "Altri beni", per potenziamento dotazione informatica della struttura.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 82.809,10	€ 73.311,82	€ 9.497,28

La quota di € 82.809,10, classificata nei "Crediti verso altri" è così suddivisa:

- depositi cauzionali a medio/lungo termine versati in fase di sottoscrizione del contratto di locazione della sede di Bergamo per Euro 3.500,00;
- depositi polizza correttiva su TFR per Euro 79.309,10. I versamenti relativi alle quote accantonate per l'anno 2023 e le liquidazioni relative al TFR erogato, verranno effettuati nel corso dell'esercizio 2024. I movimenti che hanno caratterizzato questa immobilizzazione sono:
- saldo al 01/01/2023 € 69.718,82;
- incremento (capitalizzazione interessi maturati) € 1.778,01;
- incremento (versamenti quote accantonate per adeguamento a fondo TFR) € 12.139,09;
- decremento (rimborso per quota TFR liquidata a dipendenti) € -4.326,82;
- saldo al 31/02/2023 € 79.309,10.

5 Costi di impianto e di ampliamento e costi di sviluppo

Non sono presenti costi di impianto e di ampliamento, né costi di sviluppo.

6 Crediti e debiti superiori ai 5 anni

Non sono presenti crediti e debiti di durata residua superiore ai 5 anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Crediti

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/23	Totale al 31/12/22	Variazioni
-------------	-------------------------	-------------------------	--------------------	--------------------	------------

Crediti V/Enti pubblici	€ 84.511,18	-	€ 84.511,18	€ 132.914,75	-€ 48.403,57
Crediti V/Soggetti privati per contributi	€ 35.775,00	-	€ 35.775,00	€ 78.685,99	-€ 42.910,99
Crediti Tributari	€ 703,98	-	€ 703,98	-	€ 703,98
Crediti v/altri	€ 607,93	-	€ 607,93	€ 598,10	€ 9,83
Totale	€ 121.598,09	-	€ 121.598,09	€ 212.198,84	-€ 90.600,75

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

a) *crediti V/Enti pubblici:*

- credito vs/Azienda Speciale Consortile Valle Imagna e Villa d'Almè per progetto Distanze Ravvicinate, come da rendicontazione presentata;
- credito su Fondi PR FSE – Fondo Unione Europea/Regione Lombardia per attività svolta nel progetto “Ripartire in Sicurezza” – capofila Opera Bonomelli;
- Credito vs/Comune di Bergamo per progetto “Volontari in Città per Bergamo-Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023”, comprendente una minima quota di credito per contributo di competenza 2024;
- Credito vs/Provincia di Bergamo per Progetto “Costruire cittadinanza. Dialogo fra generazioni per il futuro del volontariato” Bando "Se non servo a cosa servo";
- Credito vs/Comune di Bolgare per progetto “Work in Progress” – Fondi Regione Lombardia Bando “La Lombardia dei Giovani”.

b) *crediti V/Soggetti privati per contributi:*

- credito vs/CSVnet Lombardia come da convenzioni relativa alla gestione contabile di CSVnet Lombardia e alla collaborazione alla gestione contabile di CSV Monza Lecco Sondrio;
- credito vs/Fondazione con i Bambini per progetto “Scuole Aperte Partecipate in Rete” come da rendicontazione presentata – capofila Mo.V.I.;
- credito vs/Fondazione Opera Bonomelli quale capofila progetto “R.E.T.I.” (PR FSE+ 2021/2027 PRIORITA' 3 INCLUSIONE SOCIALE), come da rendicontazione presentata;
- credito vs/Fondazione Cariplo per progetto “Silver Community” come da rendicontazione presentata – capofila Fondazione Sant'Andrea.

c) *crediti tributari:*

- riguardano la quota di acconto versato per l'imposta di rivalutazione TFR risultante superiore al costo relativo all'imposta di competenza dovuta.

d) *crediti v/altri:*

- riguardano un credito v/INPS rilevato durante l'anno da compensare, un credito risultante dal conguaglio delle spese condominiali dell'anno in oggetto ed un rimborso chiesto ad un fornitore.

Alla data odierna sono stati incassati:

- “crediti v/enti pubblici” per un importo pari a € 12.460,31;
- “crediti v/soggetti privati” per un importo pari a € 10.250,00;
- “crediti tributari” per un importo pari a € 703,98;
- “crediti v/altri” per un importo pari a € 201,36.

Debiti

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 119.962,74	€ 68.429,13	€ 51.533,61

I debiti totali ammontano a Euro 119.962,74 tutti pagabili entro l'anno. Per una migliore esposizione e comprensione dei rapporti contrattuali in corso riportiamo un dettaglio delle tipologie di debito:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi
Debiti verso banche	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-
Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	-	-
Debiti verso enti della stessa rete associativa	-	-
Debiti per erogazioni liberali condizionate	-	-

Acconti	-	-
Debiti verso fornitori	€ 52.336,23	-
Debiti verso imprese controllate e collegate	-	-
Debiti tributari	€ 14.804,47	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 18.674,82	-
Debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 27.048,49	-
Altri debiti	€ 7.098,73	-
Totale	€ 119.962,74	-

Descrizione	Saldo al 31/12/23
Debiti verso fornitori pagabili entro 12 mesi	€ 16.079,81
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	€ 36.256,42
Totale debiti verso fornitori	€ 52.336,23
Erario per ritenute Irpef lavoratori dipendenti	€ 12.681,80
Erario per ritenute Irpef lavoratori autonomi	€ 548,86
Debiti v/erario per Irap	€ 786,00
Addizionale Regionale	€ 636,19
Addizionale Comunale	€ 151,62
Totale debiti Tributari	€ 14.804,47
Inps c/contributi lavoratori dipendenti	€ 15.814,00
Debiti v/Inail contributi lavoratori dipendenti	€ 70,30
Debiti v/F.do previdenza complementare	€ 2.670,52
Debiti v/F.do Est	€ 120,00
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 18.674,82
Dipendenti c/retribuzioni	€ 27.048,49
Totale debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 27.048,49
Debiti v/enti partner per compartecipazione budget di progetto (Tangram)	€ 7.098,73
Totale altri debiti	€ 7.098,73

7 Ratei e risconti e altri fondi

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 4.816,87	€ 9.065,95	-€ 4.249,08

Ratei attivi

È stata rilevata la quota di interessi maturata nell'anno 2023 sul deposito cauzionale versato in fase di sottoscrizione del contratto di locazione della sede di Bergamo e riconosciuta contestualmente al primo pagamento dell'affitto a febbraio 2024.

Descrizione	Saldo al 31/12/23
Interessi su deposito cauzionale per locazione sede Bergamo	€ 175,00
Totale	€ 175,00

Risconti attivi

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

Descrizione	Saldo al 31/12/23
Canone Locazione sede Bergamo – Fondazione MIA – quota mese di gennaio	€ 1.347,63
Polizze Infortuni	€ 869,87
Polizza Responsabilità Civile	€ 536,64
Polizza Tutela Legale	€ 43,26
Polizza Progetto Carcere	€ 704,70
Polizza per Stage volontariato studenti	€ 37,22
Canone Hosting Trasportosociale.it	€ 31,72
Abbonamenti annuali a piattaforma Zoom	€ 218,91
Prean – manutenzione estintori quota parte canone triennale	€ 457,08
Canone assistenza e manutenzione Acquaviva	€ 179,50
Canone Adobe Creative cloud	€ 23,05
Abbonamento ad Animazione Sociale	€ 120,16
Abbonamento a Padlet	€ 72,13
Totale	€ 4.641,87

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 172.719,77	€ 105.830,01	€ 66.889,76

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Risconti passivi per contributi pluriennali FUN

Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	
Descrizione	Importo
Saldo al 01/01/2023	€ 6.480,76
Incrementi (beni acquisiti nell'esercizio)	€ 4.357,00
Decremento (per ammortamenti dell'esercizio)	-€ 3.625,27
Saldo al 31/12/2023	€ 7.212,49

La voce qui allocata rappresenta la quota di proventi di provenienza FUN che, per il principio di competenza economica, viene imputata negli esercizi successivi sulla base dell'utilizzo dei corrispondenti beni in C/Capitale (quote di ammortamento). Il valore dei risconti passivi per contributi pluriennali FUN corrisponde al valore netto delle immobilizzazioni immateriali e materiali acquisite con l'impiego del FUN per lo svolgimento delle Funzioni del CSV. Tale componente conserva il medesimo vincolo di destinazione di cui all'art.62 del CTS che grava sui beni acquisiti.

Altri Ratei e risconti passivi

Rappresentano quote di ricavi manifestatisi nell'esercizio cui il bilancio si riferisce, ma di competenza di esercizi futuri, o quote di costi aventi manifestazione futura, ma di competenza dell'esercizio cui il bilancio si riferisce.

Risconti passivi			
Descrizione	Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
Quota contributo progetto da Comune di Bolgare per progetto "Work in Progress" – Fondi Regione Lombardia Bando "La Lombardia dei Giovani".	-	€ 3.064,00	-€ 3.064,00
Quota contributo da Comune di Bergamo per progetto "Volontari in Città per Bergamo-Brescia	€ 482,90	€ 60.000,00	-€ 59.517,10

Capitale Italiana della Cultura 2023” – per spese partecipazione a cerimonia di passaggio di testimone ai volontari della nuova Capitale della Cultura			
Quota contributo Fondazione Comunità Bergamasca Onlus a copertura progetto "Premio Bergamo Terra del Volontariato"	€ 1.000,00	€ 4.000,00	-€ 3.000,00
Quota contributo progetto Scuole Aperte Partecipate Capofila MoVi – Fondi Fondazione Con i bambini	€ 9.256,00	-	€ 9.256,00
Quota contributo Progetto Comunità 4x4 - Capofila Associazione Formazione Professionale del Patronato S. Vincenzo –Bando Fondazione Cariplo	€ 26.010,00	-	€ 26.010,00
Quota contributo progetto Onde Corte - da Consorzio Servizi Val Cavallina - Bando Lombardia dei giovani 2023-2024	€ 2.250,00	-	€ 2.250,00
Quota contributo progetto UnDueTre Star - Capofila Coop. Il Piccolo Principe - Bando Fondazione Con i Bambini	€ 532,89	-	€ 532,89
Quota progetto "Lessico Familiare. L'ABC per la cura del caregiver" da Fondazione Comunità Bergamasca - Bando 2023/9 In-formazione Caregiver	€ 45.526,48	-	€ 45.526,48
Quota progetto Tangram fondi Regione Lombardia per tramite di ATS Bergamo	€ 42.421,60	-	€ 42.421,60
Quota contributo progetto Work in Progress 2.0 - Bando La Lombardia è dei giovani 2023 - Capofila Comune di Bolgare	€ 1.518,87	-	€ 1.518,87
Totale	€ 128.998,74	€ 67.064,00	€ 61.934,74

Ratei passivi			
Descrizione	Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	€ 20.096,00	€ 18.447,56	€ 1.648,44
Rateo 14 ^a mensilità lavoratori dipendenti	€ 12.348,54	€ 13.837,69	-€ 1.489,15
Ratei passivi – quota costo Corso di Perfezionamento	€ 4.064,00	-	€ 4.064,00
Totale	€ 36.508,54	€ 32.285,25	€ 4.223,29

I dati dei ratei relativi alle competenze del personale dipendente sono sostanzialmente in continuità rispetto all'esercizio 2022.

Restano comunque valide le indicazioni assunte negli anni precedenti per tenere sotto controllo questo elemento.

Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 5.246,00	-	€ 5.246,00

Fondo per Completamento azioni FUN			
Descrizione	Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
Accantonamento corrispondente a quanto già impegnato nel corso dell'anno a copertura dei lavori di tinteggiatura dei locali della sede di CSV, azione realizzata nei primi mesi dell'anno 2024, a causa di incompatibilità dei tempi di lavoro con l'impresa incaricata.	€ 5.246,00	-	€ 5.246,00
Totale	€ 5.246,00	-	€ 5.246,00

Non sono stati rilevati altri Fondi per Rischi e Oneri.

Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
€ 77.492,29	€ 69.285,87	€ 8.206,42

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

A fine esercizio 2023 risultavano attivi 11 dipendenti, di cui 10 assunti a tempo indeterminato; 5 di essi lavorano a tempo parziale. In corso d'anno è stato liquidato il TFR di un dipendente, il cui rapporto lavorativo è terminato nel mese di dicembre 2023.

Tre dipendenti (di cui uno è quello dimesso a fine anno) hanno operato la scelta di destinare il loro TFR ad un fondo previdenziale, perciò la quota per essi accantonata equivale alla sola rivalutazione di quanto eventualmente in precedenza accantonato al fondo TFR di CSV.

In sintesi, i movimenti dell'esercizio sono stati i seguenti:

Movimenti	Importo
Saldo al 31/12/22	€ 69.285,87
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 15.501,98
Decremento per utilizzi nell'esercizio	-€ 7.295,56
Saldo al 31/12/23	€ 77.492,29

Come sopra evidenziato è in essere una polizza assicurativa a copertura del fondo TFR.

8 Patrimonio netto

Fondo di dotazione dell'ente

Fondo di dotazione dell'ente				
Descrizione	Saldo al 31/12/22	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/23
Fondo di dotazione dell'Ente	€ 52.335,05	-	-	€ 52.335,05
Totale	€ 52.335,05	-	-	€ 52.335,05

Tale fondo rappresenta il patrimonio costitutivo della capacità giuridica dell'Ente. È stato costituito con risorse proprie dell'Ente.

Patrimonio vincolato

Riserve vincolate destinate da terzi				
Descrizione	Saldo al 31/12/22	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/23
1) Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	€ 227.457,16	€ 258,00	- € 20.000,00	€ 207.715,16
Totale	€ 227.457,16	€ 258,00	- € 20.000,00	€ 207.715,16

Il "Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN" è composto dalle risorse di provenienza del FUN, presenti nella disponibilità dell'ente gestore al 31/12/2023 e che lo stesso utilizzerà nell'esercizio delle Funzioni di Centro Servizi per il Volontariato, previa approvazione mediante apposita programmazione. Su tali fondi grava infatti il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.

L'ammontare al 31/12/2022 di tale fondo era pari a € 227.457,16.

Il decremento pari a € 20.000,00, corrisponde alla quota utilizzata nelle attività dell'anno in esame, come da Piano attività di competenza, approvato da ONC.

L'incremento pari a € 258,00 corrisponde al risultato positivo della gestione FUN nell'esercizio 2022.

A seguito dell'approvazione del risultato di esercizio da parte dell'assemblea, il Fondo sarà incrementato con il risultato positivo della gestione FUN dell'esercizio 2023 (residui finali liberi).

Patrimonio libero

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) e da riserve da Statuto previste.

Patrimonio libero				
Descrizione	Saldo al 31/12/22	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/23
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	€ 49.895,46	€ 4.175,00	-	€ 54.070,46
Totale	€ 49.895,46	€ 4.175,00	-	€ 54.070,46

La voce sopra esposta è costituita dagli avanzi generati dalla gestione delle risorse diverse dal FUN. L'incremento pari a € 4.175,00 corrisponde al risultato positivo della gestione diversa dal FUN dell'esercizio 2022.

A seguito dell'approvazione del risultato di esercizio da parte dell'Assemblea, il Patrimonio libero sarà incrementato con il risultato positivo della gestione delle risorse diverse dal FUN dell'esercizio 2023.

Avanzo d'esercizio

Avanzo/disavanzo d'esercizio			
Descrizione	Saldo al 31/12/23	Saldo al 31/12/22	Variazioni
1) Avanzo d'esercizio – Risorse proprie	€ 5.861,16	€ 4.175,00	€ 1.686,16
2) Avanzo d'esercizio – FUN	€ 18.356,97	€ 258,00	€ 18.098,97
Totale	€ 24.218,13	€ 4.433,00	€ 19.785,13

Anche nell'esercizio in corso, come in quelli precedenti, sia le entrate FUN sia le entrate diverse da FUN sono state utilizzate per le attività svolte nelle funzioni di CSV: l'avanzo che si è prodotto è stato destinato pertanto al fondo FUN, tranne una quota derivante dalle quote associative e da una erogazione liberale devoluta all'Ente gestore.

Poiché la gestione del FUN, per la sua natura di finanziamento vincolato per legge alle attività CSV, non è nella libera disponibilità dell'Ente, a seguito dell'approvazione del bilancio, il risultato di gestione da risorse FUN sarà portato ad incremento del fondo risorse in attesa di destinazione FUN, come già esposto sopra. Allo stesso modo l'avanzo prodotto da Risorse diverse da Fun sarà portato ad incremento del patrimonio libero dell'ente.

Quantificazione Risorse patrimoniali FUN

Come richiesto dall'Organo Nazionale di Controllo, si evidenzia il patrimonio relativo alle Risorse FUN mediante apposito schema.

1 – Quantificazione Patrimonio FUN esercizio 2023	
Di seguito si riporta il dettaglio delle risorse FUN presenti al 31/12/2023 nella sezione del passivo Patrimoniale divise in base alla loro provenienza e destinazione:	
RISORSE FUN	
A) Patrimonio Netto	226.072,13
3.1) Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	207.715,16
IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio FUN	18.356,97
B) Fondi per rischi ed oneri	5.246,00
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	5.246,00
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	0
E) Ratei e risconti passivi	7.212,49
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	7.212,49
TOTALE RISORSE FUN	238.530,62

2 - Risorse riconducibili al FUN o al precedente Fondo ex art. 15 l. 266/91, assegnate all'ente ma non ancora utilizzate

Di seguito vengono dettagliate le voci dello Stato Patrimoniale (sezione Attivo) che trovano corrispondenza con le risorse FUN di cui alla tabella di cui al punto 1 del presente capitolo: voce A) Patrimonio Netto e voce B) Fondi per Rischi ed oneri.

ATTIVO	Annualità 2023
B) Immobilizzazioni	
III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce	
2) Crediti	
d) verso altri;	3.500,00
Totale Immobilizzazioni finanziarie	3.500,00
Totale Immobilizzazioni	3.500,00
C) Attivo circolante:	
II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	
9) crediti tributari;	703,98
12) verso altri.	607,93
Totale Crediti	1.311,91
IV - disponibilità liquide:	
1) depositi bancari e postali;	221.528,33
2) assegni;	0,00
3) danaro e valori in cassa;	161,02
Totale Disponibilità liquide	221.689,35
Totale attivo circolante.	223.001,26
D) Ratei e risconti attivi.	4.816,87
TOTALE	231.318,13

Dettaglio Residui vincolati FUN

Si evidenzia che non sono presenti Fondi vincolati al completamento azioni/attività FUN riferiti a importi ammessi a finanziamento in annualità precedenti al 2023, né Fondi FUN vincolati ad altre finalità.

9 Impegni

Non sono presenti impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche.

10 Debiti per erogazioni liberali condizionate

Non sono presenti debiti per erogazioni liberali condizionate.

11 Rendiconto gestionale

CSV Bergamo, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 61 del D.Lgs. 117/2017 e alle indicazioni dell'ONC, è tenuto a rappresentare i risultati del Rendiconto Gestionale separando la gestione FUN da quella diversa

dal FUN: per questo ricavi e oneri sono stati riclassificati secondo due schemi, che si riportano di seguito, anche al fine di specificare con maggiore dettaglio le attività di interesse generale svolte, secondo la classificazione prevista dall'art. 63 del D.Lgs. 117/2017. Si aggiunge, inoltre, un terzo prospetto utilizzato per la presentazione della Programmazione annuale e compilato con i dati del bilancio consuntivo, così come richiesto dall'Organo Nazionale di Controllo.

In tutti i tre prospetti gli oneri sono esposti al netto dei costi di ammortamento, includendo altresì il costo di acquisto dei beni messi in ammortamento. Tale caratteristica consegue dalla modalità di programmazione delle attività e di assegnazione del FUN da parte dell'ONC, che vede l'erogazione nell'esercizio dell'intero importo destinato all'acquisto di beni.

I tre modelli di rendiconto riclassificati sono accompagnati da un prospetto riassuntivo finale che consente la riconciliazione dei valori esposti con il Rendiconto Gestionale.

Rendiconto della gestione con separazione delle fonti di finanziamento

PROVENTI E RICAVI	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale Consuntivo 2023
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale			
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	2.520,00	2.520,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00
4) Erogazioni liberali	0,00	3.341,16	3.341,16
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	578.797,00	39.699,82	618.496,82
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	578.797,00	0,00	578.797,00
6.1.1) Attribuzione annuale	564.043,00	0,00	564.043,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	20.000,00	0,00	20.000,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	-5.246,00	0,00	-5.246,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	39.699,82	39.699,82
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00
8) Contributi da enti pubblici	0,00	87.002,54	87.002,54
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	12.510,72	12.510,72
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00
Totale A)	578.797,00	145.074,24	723.871,24
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse			
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi			
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00

3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali			
1) Da rapporti bancari	0,00	3.980,57	3.980,57
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	1.778,01	1.778,01
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
5) Altri proventi	0,00	181,54	181,54
Totale D)	0,00	5.940,12	5.940,12
E) Proventi di supporto generale			
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00
Totale E)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	578.797,00	151.014,36	729.811,36

ONERI E COSTI	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale Consuntivo 2023
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale			
1) Oneri da Funzioni CSV			
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	221.394,05	116.891,89	338.285,94
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	77.446,76	1.300,00	78.746,76
1.3) Formazione	40.497,44	3.460,00	43.957,44
1.4) Informazione e comunicazione	35.110,69	0,00	35.110,69
1.5) Ricerca e Documentazione	16.272,25	0,00	16.272,25
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	7.307,66	0,00	7.307,66
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	398.028,85	121.651,89	519.680,74
2) Oneri da Altre attività di interesse generale			
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00
Totale A)	398.028,85	121.651,89	519.680,74
B) Costi ed oneri da attività diverse			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00

4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00
E) Costi e oneri di supporto generale			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	643,09	130,83	773,92
2) Servizi	22.396,44	2.680,80	25.077,24
3) Godimento beni di terzi	4.042,34	0,00	4.042,34
4) Personale	88.535,36	17.419,64	105.955,00
5) Acquisti in C/Capitale	924,10	0,00	924,10
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	45.869,85	3.270,04	49.139,89
Totale E)	162.411,18	23.501,31	185.912,49
TOTALE ONERI E COSTI	560.440,03	145.153,20	705.593,23
RISULTATO GESTIONALE	18.356,97	5.861,16	24.218,13

EXTRA 1	TOTALE	DI CUI UTILIZZO NEL 2023
RESIDUI LIBERI (FUN/FONDI SPECIALI) DA ESERCIZI PRECEDENTI NON PROGRAMMATI	227.715,16	20.000,00
EXTRA 2	TOTALE	DI CUI UTILIZZO NEL 2023
RESIDUI VINCOLATI DA ESERCIZI PRECEDENTI	0,00	0,00

Schema Riclassificato - A

PROVENTI E RICAVI	Budget anno 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza	%	Consuntivo anno 2022
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale					
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	2.580,00	2.520,00	-60,00	-2,33%	2.610,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Erogazioni liberali	3.500,00	3.341,16	-158,84	-4,54%	17.124,83
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Contributi da soggetti privati	634.006,10	618.496,82	-15.509,28	-2,45%	702.293,79
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	584.043,00	578.797,00	-5.246,00	-0,90%	614.043,00
6.1.1) Attribuzione annuale	564.043,00	564.043,00	0,00	0,00%	564.043,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%	50.000,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-5.246,00	-5.246,00	0,00%	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	49.963,10	39.699,82	-10.263,28	-20,54%	88.250,79
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
8) Contributi da enti pubblici	72.484,00	87.002,54	14.518,54	20,03%	69.653,07
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	12.500,00	12.510,72	10,72	0,09%	531,99
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	725.070,10	723.871,24	-1.198,86	-0,17%	792.213,68
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse					
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00

2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi					
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Da rapporti bancari	0,00	3.980,57	3.980,57	0,00%	368,71
2) Da altri investimenti finanziari	2.000,00	1.778,01	-221,99	-11,10%	2.117,85
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Altri proventi	0,00	181,54	181,54	0,00%	44,10
Totale D)	2.000,00	5.940,12	3.940,12	197,01%	2.530,66
E) Proventi di supporto generale					
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	727.070,10	729.811,36	2.741,26	0,38%	794.744,34

ONERI E COSTI	Budget anno 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza	%	Consuntivo anno 2022
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale					
1) Oneri da Funzioni CSV					
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	351.241,26	338.285,94	12.955,32	3,69%	394.005,83
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	93.561,06	78.746,76	14.814,30	15,83%	98.878,15
1.3) Formazione	42.651,36	43.957,44	-1.306,08	-3,06%	41.156,10
1.4) Informazione e comunicazione	37.174,52	35.110,69	2.063,83	5,55%	25.490,43
1.5) Ricerca e Documentazione	19.034,48	16.272,25	2.762,23	14,51%	35.165,25
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	7.037,49	7.307,66	-270,17	-3,84%	873,92
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	550.700,17	519.680,74	31.019,43	5,63%	595.569,68
2) Oneri da Altre attività di interesse generale					
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	550.700,17	519.680,74	31.019,43	5,63%	595.569,68
B) Costi ed oneri da attività diverse					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00

Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi					
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
E) Costi e oneri di supporto generale					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	684,54	773,92	-89,38	-13,06%	1.732,14
2) Servizi	23.942,31	25.077,24	-1.134,93	-4,74%	29.524,70
3) Godimento beni di terzi	3.814,93	4.042,34	-227,41	-5,96%	4.168,06
4) Personale	99.730,00	105.955,00	-6.225,00	-6,24%	109.257,72
5) Acquisti in C/Capitale	317,91	924,10	-606,19	-190,68%	365,76
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	47.880,24	49.139,89	-1.259,65	-2,63%	49.693,28
Totale E)	176.369,93	185.912,49	-9.542,56	-5,41%	194.741,66
TOTALE ONERI E COSTI	727.070,10	705.593,23	21.476,87	2,95%	790.311,34
RISULTATO GESTIONALE	0,00	24.218,13	-24.218,13	0,00%	4.433,00

Schema Riclassificato – B

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2023	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale						
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00	0,00	2.580,00	2.520,00	-60,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	3.500,00	3.341,16	-158,84
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	584.043,00	578.797,00	-5.246,00	49.963,10	39.699,82	-10.263,28
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	584.043,00	578.797,00	-5.246,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	564.043,00	564.043,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-5.246,00	-5.246,00	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	49.963,10	39.699,82	-10.263,28
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	72.484,00	87.002,54	14.518,54
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	12.500,00	12.510,72	10,72
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	584.043,00	578.797,00	-5.246,00	141.027,10	145.074,24	4.047,14
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse						
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi						
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Da rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	3.980,57	3.980,57
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.778,01	-221,99
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	181,54	181,54
Totale D)	0,00	0,00	0,00	2.000,00	5.940,12	3.940,12
E) Proventi di supporto generale						
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E RICAVI	584.043,00	578.797,00	-5.246,00	143.027,10	151.014,36	7.987,26
ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso daFUN anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2023	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	226.174,16	221.394,05	4.780,11	125.067,10	116.891,89	8.175,21
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	90.061,06	77.446,76	12.614,30	3.500,00	1.300,00	2.200,00
1.3) Formazione	42.651,36	40.497,44	2.153,92	0,00	3.460,00	-3.460,00
1.4) Informazione e comunicazione	37.174,52	35.110,69	2.063,83	0,00	0,00	0,00
1.5) Ricerca e Documentazione	19.034,48	16.272,25	2.762,23	0,00	0,00	0,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	7.037,49	7.307,66	-270,17	0,00	0,00	0,00
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	422.133,07	398.028,85	24.104,22	128.567,10	121.651,89	6.915,21
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	422.133,07	398.028,85	24.104,22	128.567,10	121.651,89	6.915,21

B) Costi ed oneri da attività diverse						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi						
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	684,54	643,09	41,45	0,00	130,83	-130,83
2) Servizi	23.332,31	22.396,44	935,87	610,00	2.680,80	-2.070,80
3) Godimento beni di terzi	3.814,93	4.042,34	-227,41	0,00	0,00	0,00
4) Personale	85.880,00	88.535,36	-2.655,36	13.850,00	17.419,64	-3.569,64
5) Acquisti in C/Capitale	317,91	924,10	-606,19	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	47.880,24	45.869,85	2.010,39	0,00	3.270,04	-3.270,04
Totale E)	161.909,93	162.411,18	-501,25	14.460,00	23.501,31	-9.041,31
TOTALE ONERI E COSTI	584.043,00	560.440,03	23.602,97	143.027,10	145.153,20	-2.126,10
RISULTATO GESTIONALE	0,00	18.356,97	-18.356,97	0,00	5.861,16	-5.861,16

Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale	
Totale Oneri del Rendiconto gestionale	704.861,50
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	4.357,00
(-) Ammortamenti	-3.625,27
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	705.593,23
Totale proventi del Rendiconto gestionale	729.079,63
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	4.357,00
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	-3.625,27
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	729.811,36

A seguire vengono illustrate le voci più significative di proventi e ricavi e di costi e oneri.

11.1 Gestione attività di interesse generale

11.1.1 Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

Descrizione	FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
-------------	-----	----------------------	--------

Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	-	€ 2.520,00	€ 2.520,00
Erogazioni liberali	-	€ 3.341,16	€ 3.341,16
Contributi da soggetti privati	€ 578.797,00	€ 39.699,82	€ 618.496,82
Contributi FUN ex art.62 D.Lgs. 117/2017	€ 578.797,00	-	€ 578.797,00
Altri Contributi da soggetti privati	-	€ 39.699,82	€ 39.699,82
Contributi da enti pubblici	-	€ 87.002,54	€ 87.002,54
Altri ricavi, rendite e proventi	-	€ 12.510,72	€ 12.510,72
Totale	€ 578.797,00	€ 145.074,24	€ 723.871,24

Proventi da quote associative e apporti dei fondatori

N° Erogazioni	Oggetto	Importo
84	Quote associative 2023 dell'importo di € 30/cad.	€ 2.520,00
Totale		€ 2.520,00

Erogazioni liberali

Ente	Oggetto	Importo
Cavarretta Assicurazioni	Liberalità per supporto Ente Gestore	€ 3.341,16
Totale		€ 3.341,16

Contributi da soggetti privati

Contributi FUN ex art.62 D.Lgs. 117/2017

Contributi FUN ex art.62 D.Lgs. 117/2017	
Descrizione	Saldo al 31/12/23
Attribuzione annuale	€ 564.043,00
Residui liberi da esercizi precedenti	€ 20.000,00
Rettifiche da residui finali vincolati	-€ 5.246,00
Totale	€ 578.797,00

L'importo evidenziato nei residui finali vincolati corrisponde a quanto già impegnato nel corso dell'anno a copertura dei lavori di tinteggiatura dei locali della sede di CSV, azione realizzata nei primi mesi dell'anno 2024, a causa di incompatibilità dei tempi di lavoro con l'impresa incaricata.

Nello schema riclassificato, per permettere il confronto dei proventi con i dati previsionali presentati nel piano attività, l'importo dei contributi FUN è determinato dalla sola attribuzione annuale ed eventuali residui a rettifica.

Nel Rendiconto Gestionale il valore dei contributi FUN di competenza dell'esercizio contabile viene determinato come segue:

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	€ 564.043,00
(+) Residui Liberi da esercizi precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso	€ 20.000,00
(+) Residui Vincolati da esercizi precedenti (per completamento azioni dell'anno precedente)	-
(-) Contributi FUN utilizzati durante l'esercizio per l'acquisto di immobilizzazioni	-€ 4.357,00
(+) Quota di contributi pluriennali di competenza dell'esercizio equivalente alle quote di ammortamento rilevate durante l'esercizio	€ 3.625,27
(-) Residui finali Vincolati	-€ 5.246,00
Totale contributi FUN ex art.62 D.Lgs. 117/2017 sul Rendiconto Gestionale	€ 578.065,27

Altri contributi da soggetti privati

Ente	Oggetto	Importo
Fondazione Comunità Bergamasca Onlus	Contributo a copertura dell'iniziativa "Premio Bergamo Terra del Volontariato"	€ 4.000,00

Fondazione Con i Bambini-Mo.V.I.	Progetto Scuole Aperte Partecipate in Rete – capofila Mo.V.I. - (quota di competenza)	€ 10.200,00
Fondazione Con i Bambini-Coop. Il Piccolo Principe	Progetto 1,2,3 Star - Bando Fondazione Con i Bambini - Capofila Coop. Il Piccolo Principe	€ 6.536,30
Fondazione Opera Bonomelli Onlus	Progetto R.E.T.I. - Finanziamento POR FSE Regione Lombardia (decreto n.6595 del 05.05.23)	€ 3.600,00
Fondazione Cariplo - Associazione Formazione Professionale Patronato S. Vincenzo	Progetto Comunità 4x4 - Bando Cariplo - rif.2023-0243. Capofila Associazione Formazione Professionale Patronato S. Vincenzo	€690,00
Fondazione Cariplo - Fondazione Sant'Andrea	Progetto "Silver Community" .Fondazione Cariplo - Capofila Fondazione Sant'Andrea	€ 400,00
Fondazione Comunità Bergamasca Onlus	Progetto "Lessico Familiare. L'ABC per la cura del caregiver" - Fondazione Comunità Bergamasca Onlus	€ 11.973,52
Cooperativa Sociale Il Cantiere S.R.L.	Progetto accompagnamento ETS per realizzazione PUC	€ 1.000,00
Consorzio Solco Città Aperta	Percorso accompagnamento consulenziale/formativo ai CTE di Bergamo	€ 1.300,00
Totale		€ 39.699,82

Contributi da Enti Pubblici

Ente	Oggetto	Importo
Regione Lombardia	Progetto Tangram - Cyberbullismo prog.313029	€ 9.900,00
Provincia di Bergamo	Progetto “Costruire cittadinanza. Dialogo fra generazioni per il futuro del volontariato” Bando "Se non servo a cosa servo"	€ 5.100,00
Comune di Bergamo	Progetto “Volontari in Città per Bergamo-Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023”	€ 64.517,10
Comune di Bolgare	Progetto Work in Progress - Bando “La Lombardia è dei giovani”	€ 2.982,31
Comune di Seriate	Percorsi di promozione e avvicinamento studenti al volontariato	€ 3.500,00
Comune di Val Brembilla	Contributo a sostegno della realizzazione di percorsi formativi per le associazioni del territorio	€ 800,00
Comune di Bolgare	Progetto Work in Progress 2.0 - Bando “La Lombardia è dei giovani”	€ 203,13
Totale		€ 87.002,54

Altri ricavi, rendite e proventi

		Importo
Da CSVnet Lombardia	Gestione amministrativa CSVnet Lombardia	€ 5.000,00
Da CSVnet Lombardia	Consulenza amministrativa CSV Monza Lecco Sondrio	€ 7.500,00
Abbuoni e arrotondamenti attivi		€ 10,72
Totale		€ 12.510,72

Nella logica di sistema e in applicazione dei principi di economicità e integrazione, CSV Bergamo mette a disposizione della rete dei CSV lombardi le competenze maturate in tema contabile-amministrativo.

11.1.2 Costi e oneri da attività di interesse generale

Oneri da Funzioni CSV

Nei prospetti che seguono si espongono i valori economici delle singole attività, raggruppate per aree gestionali, distinguendo, coerentemente con lo Schema riclassificato B, gli oneri coperti dal FUN e da risorse diverse.

Di ogni area gestionale è inserito inoltre un prospetto riassuntivo degli oneri per natura. Per coerenza con gli schemi di riclassificazione, la voce “Ammortamenti” è sostituita con “Investimenti”.

Definiamo “costi comuni” i componenti economici comuni a più aree gestionali, ovvero a 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, essendo sostenuti per lo svolgimento di due o più attività che, per destinazione, appartengono ad aree diverse tra le quali vanno ripartiti. In dettaglio ed in continuità con i criteri adottati negli anni precedenti, vengono considerati “costi comuni”: cancelleria e stampati;

materiali di consumo; materiali di manutenzione; altri beni non ammortizzabili; utenze; manutenzioni; canoni; spese di pulizia della sede; affitti passivi; noleggi; leasing; spese condominiali della sede; ammortamenti beni materiali; ammortamenti beni immateriali.

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

Da quest'anno anche questi oneri, imputati quota parte su tutte le aree gestionali, sono stati ulteriormente suddivisi all'interno delle singole azioni/progetti per evidenziarne maggiormente la ricaduta.

I "costi comuni" sono imputati interamente alle risorse FUN in quanto le corrispondenti risorse diverse dal FUN costituiscono un co-finanziamento delle attività del CSV, che riduce il fabbisogno di risorse FUN o, sotto altro profilo, consente di realizzare un maggior numero di servizi.

Segue tabella di ripartizione dei costi comuni.

	h/settimanali	% Oneri
Consulenze alla gestione	36,8	9,15%
Formazione	14,4	3,58%
Consulenze allo sviluppo	12,6	3,13%
Promozione delle attività	6,0	1,49%
Info e aggiornamenti	6,0	1,49%
Fornitura spazi e strumenti	5,8	1,44%
Orientamento al volontariato	7,0	1,74%
Progetti giovani	56,8	14,13%
Volontariato atipico	10,8	2,69%
Documentazione	12,0	2,99%
Capitale della Cultura	46,2	11,49%
Eventi e progetti culturali	4,0	1,00%
Progettazione sociale	38,0	9,45%
Advocacy e rappresentanza	24,0	5,97%
Animazione territoriale	36,4	9,05%
Oneri di Supporto Generale:	85,2	21,21%
Totale	402	100,00%

Oneri promozione, orientamento e animazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Advocacy e rappresentanza	30.968,93	29.534,75	-	-	29.534,75
Animazione territoriale (sostegno al volontariato)	41.357,91	45.623,95	4.000,00	-	45.623,95
Capitale della Cultura / Portale Volontariato	8.215,25	18.787,36	60.000,00	62.958,45	81.745,81
Orientamento e accompagnamento al volontariato	8.015,93	7.027,48	-	1.558,65	8.586,13
Progettazione sociale	34.002,73	23.051,76	39.753,10	29.399,35	52.451,11
Progetti giovani	82.162,55	72.588,74	17.344,00	17.975,44	90.564,18
Volontariato atipico	14.196,03	13.472,94	-	1.000,00	14.472,94
Eventi e progetti culturali	7.254,83	11.307,07	3.970,00	4.000,00	15.307,07
Totale	€ 226.174,16	€ 221.394,05	€ 125.067,10	€ 116.891,89	€ 338.285,94

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
--------------------	-------------------	-----------------------	------------------------------------	--	--------------------------

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.793,30	2.802,18	7.580,00	2.307,86	5.110,04
Servizi	56.553,99	42.500,60	44.197,10	31.981,50	74.482,10
Godimenti beni terzi	9.994,03	10.947,07	-	750,00	11.697,07
Personale	157.000,00	161.720,29	73.290,00	80.847,65	242.567,94
Investimenti	832,84	2.419,03	-	-	2.419,03
Oneri diversi di gestione	-	1.004,88	-	1.004,88	2.009,76
Totale	€ 226.174,16	€ 221.394,05	€ 125.067,10	€ 116.891,89	€ 338.285,94

Oneri consulenza, assistenza e accompagnamento

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Consulenze allo sviluppo	17.508,68	14.258,24	-	1.300,00	15.558,24
Consulenze alla gestione	72.552,38	63.188,52	3.500,00	-	63.188,52
Totale	€ 90.061,06	€ 77.446,76	€ 3.500,00	€ 1.300,00	€ 78.746,76

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	396,89	337,82	-	-	337,82
Servizi	32.817,90	19.529,02	3.500,00	329,89	19.858,91
Godimenti beni terzi	2.211,95	2.340,35	-	-	2.340,35
Personale	54.450,00	54.704,54	-	970,11	55.674,65
Investimenti	184,32	535,03	-	-	535,03
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-
Totale	€ 90.061,06	€ 77.446,76	€ 3.500,00	€ 1.300,00	€ 78.746,76

Oneri formazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Formazione	42.651,36	40.497,44	-	3.460,00	43.957,44
Totale	€ 42.651,36	€ 40.497,44	-	€ 3.460,00	€ 43.957,44

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	115,69	98,48	-	-	98,48
Servizi	27.067,16	24.498,45	-	2.660,00	27.158,45
Godimenti beni terzi	644,78	682,31	-	-	682,31
Personale	14.770,00	15.062,21	-	800,00	15.862,21
Investimenti	53,73	155,99	-	-	155,99
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-
Totale	€ 42.651,36	€ 40.497,44	€ 0,00	€ 3.460,00	€ 43.957,44

Oneri informazione e comunicazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Informazioni e aggiornamenti (alle associazioni)	12.087,26	11.582,63	-	-	11.582,63
Promozione delle attività	25.087,26	23.528,06	-	-	23.528,06
Totale	€ 37.174,52	€ 35.110,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.110,69

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	96,42	81,96	-	-	81,96
Servizi	23.805,98	20.503,41	-	-	20.503,41
Godimenti beni terzi	537,34	567,86	-	-	567,86
Personale	12.690,00	13.827,62	-	-	13.827,62
Investimenti	44,78	129,84	-	-	129,84
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-
Totale	€ 37.174,52	€ 35.110,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.110,69

Oneri ricerca e documentazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Documentazione	19.034,48	16.272,25	-	-	16.272,25
Totale	€ 19.034,48	€ 16.272,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.272,25

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.096,42	997,40	-	-	997,40
Servizi	5.405,97	2.028,30	-	-	2.028,30
Godimenti beni terzi	537,31	569,89	-	-	569,89
Personale	11.950,00	12.546,39	-	-	12.546,39
Investimenti	44,78	130,27	-	-	130,27
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-
Totale	€ 19.034,48	€ 16.272,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.272,25

Oneri supporto tecnico-logistico

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Fornitura spazi e strumenti	7.037,49	7.307,66	-	-	7.307,66
Totale	€ 7.037,49	€ 7.307,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.307,66

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46,60	39,61	-	-	39,61

Servizi	389,55	301,28	-	-	301,28
Godimenti beni terzi	259,70	274,43	-	-	274,43
Personale	6.320,00	6.629,60	-	-	6.629,60
Investimenti	21,64	62,74	-	-	62,74
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-
Totale	€ 7.037,49	€ 7.307,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.307,66

Oneri da altre attività

Non si rilevano oneri da altre attività di interesse generale, da attività di raccolta fondi e da attività diverse in quanto tutti i progetti realizzati, come sopra detto, rientrano nelle attività di cui D.lgs. 17/2017 art. 63 c.2.

11.2 Supporto generale

11.2.1 Oneri di Supporto generale

FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
€ 162.411,18	€ 23.501,31	€ 185.912,49

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Cancelleria e stampati	211,94	239,78	-	-	239,78
Materiale di consumo	317,91	31,56	-	-	31,56
Altri acquisti	154,69	371,75	-	130,83	502,58
Totale materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 684,54	€ 643,09	€ 0,00	€ 130,83	€ 773,92

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Consulenze e servizi professionali	8.190,00	7.309,22	610,00	124,00	7.433,22
Utenze	3.497,00	2.337,20	-	-	2.337,20
Manutenzioni e riparazioni	63,58	196,05	-	-	196,05
Canoni	847,70	628,46	-	-	628,46
Postali e valori bollati	1.200,00	1.269,58	-	-	1.269,58
Assicurazioni obbligatorie	1.660,00	1.874,46	-	-	1.874,46
Altre assicurazioni	1.760,00	2.028,33	-	181,54	2.209,87
Spese di pulizia	1.314,03	1.273,64	-	-	1.273,64
Elaborazioni grafiche e stampe	2.500,00	2.018,42	-	-	2.018,42
Spese di rappresentanza	1.550,00	664,42	-	1.666,51	2.330,93
Altre spese per servizi	750,00	2.796,66	-	708,75	3.505,41
Totale Servizi	€ 23.332,31	€ 22.396,44	€ 610,00	€ 2.680,80	€ 25.077,24

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Affitti passivi	3.136,72	3.393,26	-	-	3.393,26
Spese condominiali per sede CSV	381,49	327,10	-	-	327,10
Noleggi passivi	296,72	321,98	-	-	321,98
Totale Godimento beni di terzi	€ 3.814,93	€ 4.042,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.042,34

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Buoni pasto dipendenti		1.093,76		59,99	1.153,75
Inail		206,51		22,95	229,46
Inps dipendenti		18.432,22		3.277,13	21.709,35
Quota TFR		3.157,83		-	3.157,83
Rimborso spese dipendenti		1.523,60		93,10	1.616,70

Retribuzioni lorde		60.032,17		13.768,47	73.800,64
Previdenza complementare		2.970,49		-	2.970,49
Assistenza sanitaria integrativa		204,00		48,00	252,00
Altri costi del personale		914,78		150,00	1.064,78
Totale Personale	€ 85.880,00	€ 88.535,36	€ 13.850,00	€ 17.419,64	€ 105.955,00

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Investimenti beni immateriali	-	-	-	-	-
Investimenti beni materiali	317,91	€ 924,10	-	-	€ 924,10
Totale Investimenti	€ 317,91	€ 924,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 924,10

Descrizione	Budget FUN	Consuntivo FUN	Budget Fondi diversi da FUN	Consuntivo Fondi diversi da FUN	Consuntivo Totale
Abbuoni passivi	-	3,11	-	-	3,11
Compensi revisori	5.000,00	2.499,99	-	2.500,00	4.999,99
Altri oneri diversi di gestione	50,00	205,18	-	11,48	216,66
Rimborsi consiglieri	1.000,00	860,56	-	275,39	1.135,95
Adesione al Coordinamento regionale	23.689,81	23.689,80	-	-	23.689,80
Adesione al Coordinamento nazionale	5.640,43	5.640,43	-	-	5.640,43
Imposte e tasse	12.500,00	12.970,78	-	483,17	13.453,95
Totale Altri oneri	€ 47.880,24	€ 45.869,85	€ 0,00	€ 3.270,04	€ 49.139,89

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

Si segnala che tra le attività di supporto generale, nel corso del 2023 era stata programmata la necessaria tinteggiatura dei locali della sede con relativo budget preventivato; a causa di incompatibilità dei tempi di lavoro con l'impresa incaricata, tale azione è stata svolta nei primi mesi dell'anno 2024.

Il relativo importo è pertanto stato portato a rettifica nei residui finali vincolati, come sopra esposto.

12 Erogazioni liberali ricevute

Vedi paragrafo 11.1.1.

13 Risorse umane

Risorse umane retribuite

Tipologia di prestazione di lavoro: lavoro subordinato (dipendenti)									
Dip.	Liv.	Tipo di contratto	% Part Time	Mesi	Costo complessivo annuale	Di cui Oneri di supporto generale	Di cui Oneri da Funzioni CSV	Di cui su FUN	Di cui su Fondi diversi da FUN
AP**	Q	TI	100%	12	€ 64.981,16	€ 38.988,70	€ 25.992,46	€ 54.326,73	€ 10.654,43
IS	II	TI	75%	12	€ 35.226,47	-	€ 35.226,47	€ 35.226,47	-
MC	III	TI	70%	12	€ 31.067,80	-	€ 31.067,80	€ 24.921,72	€ 6.146,08
PA	III	TI	75%	12	€ 33.485,70	€ 33.485,70	-	€ 20.124,06	€ 13.361,64
LZ	III	TI	50%	12	€ 19.903,72	€ 11.942,23	€ 7.961,49	€ 19.903,72	-
SL	II	TI	100%	12	€ 45.497,20	€ 4.549,72	€ 40.947,48	€ 42.716,72	€ 2.780,48
CR	III	TI	100%	12	€ 45.848,39	€ 13.553,71	€ 32.294,68	€ 32.657,05	€ 13.191,34
IP	III	TI	80%	12	€ 32.547,21	-	€ 32.547,21	€ 26.305,90	€ 6.241,31
EC	III	TI	100%	12	€ 40.123,00	-	€ 40.123,00	€ 32.597,33	€ 7.525,67

LM	III	TI	80%	12	€ 34.349,40	€ 3.434,94	€ 30.914,46	€ 32.579,29	€ 1.770,11
PP	III	TI	100%	12	€ 38.257,96	-	€ 38.257,96	€ 31.667,02	€ 6.590,94
GF*	III	TD	100%	12	€ 31.775,40	-	€ 31.775,40		€ 31.775,40
			Totale		€ 453.063,41	€ 105.955,00	€ 347.108,41	€ 353.026,01	€ 100.037,40

Nell'esercizio 2023 si segnalano i seguenti movimenti in entrata/uscita del personale dipendente:

- un prolungamento di contratto a tempo determinato con contestuale passaggio a full time (*);
- una dimissione volontaria (**).

Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)

In linea con quanto avvenuto nel 2022, anche nel 2023 CSV Bergamo ha registrato un incremento esponenziale dei volontari inseriti all'interno del proprio organico: nell'anno 2022 erano passati a 168 dagli 11 dell'anno precedente (ovvero i componenti del Consiglio Direttivo), nel 2023 sono stati 922. Tale incremento è stato ottenuto sia tramite l'attivazione di progetti mirati per i quali il Centro ha ritenuto prioritario il coinvolgimento di volontari che, in particolare, per il progetto "Volontari in città per Bergamo Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023". Coerentemente con la scelta dell'anno precedente, CSV ha scelto di continuare a gestire questi volontari direttamente, inserendoli nel proprio Registro Volontari.

I volontari sono stati attivati nei seguenti progetti:

- 55 volontari nelle attività di esecuzione penale intramuraria e esterna;
- 577 volontari per il progetto "Volontari in città per Bergamo Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023";
- 279 volontari per l'iniziativa "Piadina solidale".

14 Compensi organi di amministrazione e controllo

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. 6 del vigente Regolamento di CSV.

Organi di Amministrazione	Anno 2023
Rimborsi spese varie e chilometrici	€ 1.135,95
Totale	€ 1.135,95

Il compenso del Presidente dell'Organo di Controllo, nominato dall'ONC, è a carico di quest'ultimo; il compenso degli altri membri dell'Organo di Controllo, in base alle Linee guida emanate dall'ONC, ammonta a euro 2.500 annui ognuno ed è a carico di CSV Bergamo.

Organi di Controllo	Anno 2023
Compensi dell'Organo di Controllo	€ 4999,99
Totale	€ 4999,99

15 Patrimoni destinati a specifici affari.

Non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare.

16 Operazioni realizzate con parti correlate.

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate.

17 Proposta di destinazione dell'avanzo di esercizio

L'avanzo d'esercizio è composto dalla somma algebrica di due distinte gestioni (ai sensi del D.Lgs. 117/2017 art. 62 c. 12): gestione del Fondo Unico Nazionale; e gestione delle risorse diverse dal FUN. Esso è riportato

in due distinti conti dello Stato Patrimoniale: A IV 1 (avanzo di esercizio – risorse proprie) e A IV 2 (avanzo di esercizio – risorse FUN).

La gestione del FUN, per la sua natura di finanziamento vincolato per legge alle attività CSV, non è nella libera disponibilità dell'Ente e pertanto, a seguito dell'approvazione del bilancio, il suo specifico risultato di gestione, pari a € 18.356,97, sarà portato ad incremento del fondo risorse in attesa di destinazione FUN (voce A II 3.1).

Per il dettaglio della gestione risorse FUN e Fondi diversi dal FUN si veda il rendiconto riclassificato B.

Si propone di destinare l'avanzo di esercizio derivante dalla gestione di risorse diverse dal FUN, pari a € 5.861,16, ad incremento del Patrimonio libero dell'ente gestore, nelle "Riserve di utili o avanzi di gestione".

18 Illustrazione della situazione dell'Ente e dell'andamento della gestione

Per quanto riguarda l'aspetto economico-finanziario di CSV Bergamo, si evidenzia una situazione patrimoniale e finanziaria equilibrata, che si sostanzia in un attivo pari ad € 713.759,60, di cui l'87% circa è rappresentato dall'attivo circolante e, in particolare, il 70% circa è rinvenibile nelle disponibilità liquide dell'ente. I mezzi patrimoniali, che a fine esercizio 2023 ammontano a € 338.338,80, sono in grado di assicurare stabilità all'assetto dell'ente. Di questi, il 61% è composto dalle risorse di provenienza del FUN, presenti nella disponibilità dell'ente gestore al 31/12/2023, su cui grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS, ad attività da funzioni CSV.

L'ammontare dei debiti è pari al 17% circa del totale passivo. Sia i debiti (tutti esigibili entro l'esercizio successivo), pari ad € 119.962,74, sia i fondi patrimoniali trovano interamente copertura nell'attivo circolante pari ad € 618.921,14, a testimonianza della solidità finanziaria di CSV Bergamo.

Risultano inoltre stanziati nel passivo patrimoniale altri fondi (TFR) che trovano copertura nelle immobilizzazioni finanziarie.

Le principali entrate di CSV Bergamo derivano dal finanziamento garantito dal Fondo Unico Nazionale, che per l'anno 2023 equivale al 79% delle entrate totali: tale evidenza rappresenta storicamente un elemento di equilibrio per CSV Bergamo, anche se una eccessiva dipendenza dagli andamenti macroeconomici che determinano l'ammontare del FUN potrebbe rivelarsi scarsamente prudentiale. Il totale delle risorse diverse dal FUN dell'anno in esame risulta comunque, sia in percentuale sia a livello assoluto, tra i più significativi della storia di CSV Bergamo.

Il risultato di gestione presenta un utilizzo quasi completo delle risorse a disposizione, che evidenzia lo sforzo e l'attenzione di destinare tutte le risorse disponibili nelle attività programmate, con un piccolo avanzo sia per quanto riguarda le risorse FUN sia quelle extra FUN. L'avanzo da risorse extra FUN, destinato a patrimonio libero di CSV, è rinveniente da una erogazione liberale e dalle quote associative. Si segnala che oltre alle risorse assegnate dal FUN, le risorse di altri soggetti a cofinanziamento delle attività da CSV ammontano a € 151.014,36: un dato in aumento rispetto al preventivo di gestione, che ha portato di conseguenza ad un avanzo anche delle risorse FUN.

CSV Bergamo non fa parte di alcuna rete associativa (così come definite ai sensi dell'art. 41 del D.Lgs. 117/2017), ma aderisce fin dalla loro costituzione a CSVnet, rete nazionale dei CSV, ed a CSVnet Lombardia, rete regionale dei CSV.

Dal punto di vista delle attività sociali, nel 2023 CSV Bergamo ha significativamente incrementato le iniziative e i servizi erogati, superando anche gli standard pre-pandemia: si tratta di un dato che risente delle numerose iniziative collegate a *Bergamo Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023*, e che segnala un più generale aumento di tutti i servizi. In sintesi, il quadro generale delle attività ha fatto registrare:

- 4.954 erogazioni di servizi;
- 8.672 ore di servizio (tra back office e front office);
- 11.082 utenti serviti;
- 330 partner;
- 45% dei servizi erogati in presenza e 55% a distanza.

In particolare, CSV Bergamo è stato impegnato ne:

- il sostegno agli ETS nella gestione dei nuovi adempimenti relativi alla Riforma del Terzo Settore;
- la realizzazione di progettualità che avvicinino i giovani al volontariato, anche mediante modalità innovative e con il coinvolgimento delle organizzazioni del territorio;
- il supporto al volontariato dentro progetti di costruzione di welfare locale, ampliando le collaborazioni con altri soggetti del territorio;
- la realizzazione del progetto *Volontari in città per Bergamo Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023*, con 577 volontari coinvolti e più di 20.000 ore di servizio donate alla Città.

Ulteriori informazioni sulle attività sono rinvenibili nel Bilancio Sociale.

19 Evoluzione prevedibile della gestione

Non essendo intercorsi né previsti eventi riguardevoli, tali da compromettere o modificare significativamente l'operatività di CSV Bergamo, si può ragionevolmente presumere che la gestione dell'attività nel corso del prossimo esercizio prosegua in linea con gli obiettivi e gli equilibri ad oggi raggiunti.

Con queste prospettive la Programmazione e il Preventivo 2024 sono stati definiti in continuità con i risultati raggiunti, coerentemente con gli Indirizzi strategici rilasciati dall'Organismo Nazionale di Controllo, che si declinavano in un orizzonte temporale triennale (2022/2024).

Si prevede altresì una stabilizzazione delle risorse a disposizione, nonostante la lieve contrazione delle risorse provenienti dal FUN (e senza aver ricorso a risorse FUN accantonate negli esercizi precedenti), si potrà contare su un aumento delle risorse diverse dal FUN grazie a progettualità e protocolli già siglati nel corso 2023 che avranno ricadute effettive sul 2024.

20 Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

CSV Bergamo provvede al raggiungimento dei propri fini istituzionali mediante:

- a) il Fondo Unico Nazionale;
- b) contributi da soggetti privati;
- c) contributi da soggetti pubblici.

Le finalità statutarie integralmente riportate nel paragrafo 1 di questa relazione di missione coincidono formalmente e sostanzialmente con l'elenco schematizzato delle attività di interesse generale di competenza degli ETS, espressamente a quelle indicate alla lettera *m) servizi strumentali ad enti del Terzo settore resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento da enti del Terzo settore*, art. 5 del D.Lgs. 117/2017, e a quelle previste dall'art. 63 del D.Lgs. 117/2017 rispetto a funzioni e compiti dei Centri di servizio per il volontariato.

I proventi e le risorse di CSV Bergamo devono essere impiegati esclusivamente per la realizzazione degli scopi e delle finalità previste dallo Statuto.

In particolare, nella realizzazione delle attività e dei servizi, CSV Bergamo si conforma ai principi indicati dall'art. 63. c.3 del CTS:

- a) *principio di qualità*: i servizi devono essere della migliore qualità possibile considerate le risorse disponibili; i CSV applicano sistemi di rilevazione e controllo della qualità, anche attraverso il coinvolgimento dei destinatari dei servizi;
- b) *principio di economicità*: i servizi devono essere organizzati, gestiti ed erogati al minor costo possibile in relazione al principio di qualità;
- c) *principio di territorialità e di prossimità*: i servizi devono essere erogati da ciascun CSV prevalentemente in favore di enti aventi sede legale ed operatività principale nel territorio di riferimento, e devono comunque essere organizzati in modo tale da ridurre il più possibile la distanza tra fornitori e destinatari, anche grazie all'uso di tecnologie della comunicazione;
- d) *principio di universalità, non discriminazione e pari opportunità di accesso*: i servizi devono essere organizzati in modo tale da raggiungere il maggior numero possibile di beneficiari; tutti gli aventi diritto devono essere posti effettivamente in grado di usufruirne, anche in relazione al principio di pubblicità e trasparenza;
- e) *principio di integrazione*: i CSV, soprattutto quelli che operano nella medesima regione, sono tenuti a cooperare tra loro allo scopo di perseguire virtuose sinergie ed al fine di fornire servizi economicamente

vantaggiosi;

- f) *principio di pubblicità e trasparenza*: i CSV rendono nota l'offerta dei servizi alla platea dei propri destinatari, anche mediante modalità informatiche che ne assicurino la maggiore e migliore diffusione; essi, inoltre, adottano una carta dei servizi mediante la quale rendono trasparenti le caratteristiche e le modalità di erogazione di ciascun servizio, nonché i criteri di accesso ed eventualmente di selezione dei beneficiari.

21 Attività diverse

Per quanto illustrato in precedenza si conferma che non sono presenti attività diverse nell'ambito di CSV Bergamo.

22 Costi e proventi figurativi

Non sono evidenziati costi e proventi figurativi.

23 Differenza retributiva

Nel 2023 il rapporto tra la retribuzione massima e la retribuzione minima è stato di 1,63 (nel 2022 era 1,64), mentre il rapporto fra la retribuzione media delle donne e quella degli uomini è stato di 0,92 (nel 2022 era 1,08): in entrambi i casi, il trend pluriennale è di un progressivo allineamento delle retribuzioni.

Altre informazioni sul personale sono rinvenibili nel Bilancio Sociale.

24 Raccolte fondi

Non sono state realizzate attività di raccolta fondi.

25 Altre informazioni

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 e postali intestati al Centro di Servizi per il Volontariato di Bergamo e nelle casse dello stesso.

Disponibilità liquide	
Descrizione	Saldo al 31/12/23
1) Depositi bancari e postali	€ 497.162,03
Banco BPM	€ 90.811,56
Intesa San Paolo	€ 354.350,47
Libretto di deposito bancario	€ 52.000,00
2) Assegni	-
3) Denaro e valori in cassa	€ 161,02
Cassa sede	€ 94,66
Carta di credito prepagata	€ 66,36
Totale	€ 497.323,05

Il Libretto di deposito bancario è mantenuto a copertura del Fondo di dotazione dell'ente.

Il conto "cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato in cassa al 31/12/23.

Le liquidità dell'anno in esame sono notevolmente aumentate rispetto al 2022, a fronte degli anticipi di risorse ricevute su alcuni progetti finanziati da enti pubblici e privati la cui contropartita è rinvenibile nei risconti passivi.

Locazioni di immobili e finanziarie

In data 22/10/2012 è stato sottoscritto il seguente contratto, con decorrenza 1/1/2013; il contratto è stato tacitamente rinnovato e scadrà il 31/12/2024:

Contratto	Locatore	Durata
Locazione sede in Bergamo – Via Longuelo 83	Fondazione Congregazione della Misericordia Maggiore di Bergamo	6 anni

Altre informazioni

Per completezza di informazioni si segnala che in data 01/03/2007 CSV Bergamo ha costituito un fondo patrimoniale presso la Fondazione della Comunità Bergamasca, con la finalità di destinarne il reddito prodotto al sostegno delle associazioni di volontariato, come da regolamento appositamente istituito. Tale fondo, denominato “Fondo Centro Servizi Volontariato”, è gestito in collaborazione da Fondazione Comunità Bergamasca e CSV BG. Il Patrimonio ammonta a € 32.500,00 e i rendimenti disponibili al 31/12/2022 ammontano a € 5.481,68, come da comunicazione del 23/06/2023, per un valore complessivo di € 37.981,68

Concludiamo la presente relazione di missione 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, chiuso al 31 dicembre 2023, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione.

Per il CONSIGLIO DIRETTIVO

Il Presidente
Oscar Bianchi