

NOTA INTEGRATIVA E COMMENTO AL BILANCIO AL 31.12.2017

Signori soci,

insieme con lo stato patrimoniale, il rendiconto gestionale ed, il prospetto di sintesi rendicontazione attività CSV, chiusi al 31 dicembre 2017, Vi sottoponiamo la presente nota integrativa, destinata a evidenziare e completare le informazioni che fanno parte del bilancio stesso.

A partire dal 2012, il Centro si è uniformato, sia per quanto attiene al bilancio, proposto anche nella forma prevista dalle Linee Guida per le Onlus, sia per la nota integrativa, alle indicazioni del Comitato di Gestione, in modo da fornire il massimo delle informazioni e della trasparenza possibili a tutti gli associati e in genere agli stakeholders.

In ottemperanza alle disposizioni autorizzative del Comitato di Gestione, era stato richiesto, in fase di approvazione del bilancio preventivo 2017, l'utilizzo di € 39.167,93 provenienti dai residui accantonati negli anni precedenti.

PREMESSA

Nel corso del 2017, i tre Centri di servizio per il volontariato di Monza-Brianza, Lecco e Sondrio si sono ufficialmente uniti per formare il CSV Monza Lecco Sondrio. Il nuovo Centro conserva le attuali sedi, ma ha una sola governance ed è un'unica entità giuridica.

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

La riorganizzazione ha tenuto conto delle novità e delle indicazioni contenute nella Riforma del Terzo Settore approvata lo scorso agosto, che ha stabilito la presenza di un CSV per ogni milione di abitanti e la messa a disposizione dei servizi per tutti i volontari degli enti di terzo settore. La Lombardia – dopo un percorso durato oltre due anni – è la prima regione a rivedere il suo assetto operativo. I 6 nuovi Centri sono entrati formalmente in funzione dal 1 gennaio 2018.

Di seguito, si espone integralmente il Progetto di Fusione per incorporazione approvato da 01/01/2018

PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE

I Consigli Direttivi dei Centri di Servizio al Volontariato (CSV) della provincia di Monza, (incorporante) e Lecco e Sondrio (incorporate),

Premesso che

- il Co.Ge. Lombardia, nella propria riunione del 25 luglio 2017 e con propria comunicazione del 26 luglio 2017, ha convenuto, in attuazione a quanto previsto dal Codice Unico del Terzo Settore D. Lgs. n.117 del 3/07/2017 e dalla Legge n. 106 del 6/6/2016 e tenuto conto del percorso di riorganizzazione svolto dal sistema dei CSV della Lombardia tra il 2016 e il 2017 di prevedere una fusione per incorporazione per i CSV dei territori di Lecco, Monza e Brianza e Sondrio. In particolare, il percorso di riorganizzazione prevede una maggiore capacità dei CSV lombardi di intervenire in diretta connessione con i problemi dei territori, favorendo una maggiore efficacia ed efficienza nella produzione e gestione dei servizi, anche attraverso strette sinergie di sistema attraverso il proprio Coordinamento CSVnet Lombardia.

Quanto precede, sulla base del parere legale prodotto dalla Consulta Nazionale dei Co.Ge., che illustra la possibilità di cancellare ex Art. 3 comma 5 DM 8 ottobre 1997 uno o più Centri già istituiti in Regione e di assegnare la funzione precedentemente espletata dai Centri cancellati ai Centri non cancellati. Che il Co.Ge. ha espresso la necessità di ridurre il numero dei CSV delle province di Lecco, Monza e Brianza e Sondrio ad

uno, in attuazione a quanto previsto dal Codice Unico del Terzo Settore D. Lgs. n.117 del 3/07/2017 e dalla Legge n. 106 del 06/06/2016;

- i rispettivi Consigli Direttivi hanno deciso di sottoporre alla delibera assembleare la proposta di attivare una procedura, parallela nella forma e nei tempi di esecuzione, al fine del raggiungimento di un obiettivo condiviso;

- sono stati attivati una serie di incontri fra i Presidenti pro-tempore di Lecco e Sondrio (incorporata) e Monza e Brianza (incorporante) ed i loro rispettivi staff, per verificare l'inesistenza di preclusioni e pregiudizi a voler attivare una valutazione di fattibilità, con la necessaria serietà ed approfondimento, della possibilità di unificare l'attività dei due centri;

Verificato che i tre CSV:

- hanno deliberato di conferire ai loro rispettivi Presidenti i relativi poteri affinché predisponessero un'analisi di fattibilità dell'unificazione delle attività dei tre Centri di servizio sulla base delle analisi e delle indicazioni dei Centri medesimi, avvalendosi della collaborazione di un professionista esterno e sotto la vigilanza dei Presidenti dei Collegi Sindacali dei Centri di servizio di Lecco, Sondrio (incorporate) e Monza e Brianza (incorporante).

- che detta analisi di fattibilità ha dato esito positivo ed è stata avviata la progettazione operativa del nuovo soggetto con modalità che, attraverso la contestuale deliberazione delle assemblee dei soci dei CSV Lecco, Sondrio (incorporate) e Monza e Brianza (incorporante), consentano l'unificazione in un solo CSV per le province di Monza e Brianza, Lecco e Sondrio che prosegua le rispettive attività.

Ritenuto ora necessario di dare prosecuzione al processo ipotizzato e concordato al fine di prevedere:

- la rinuncia alla funzione di Centro di servizio da parte di So.Le.Vol. e di Lavops a favore del CSV Monza e Brianza (incorporante) entro il corrente anno 2017;
- la necessaria attuazione delle procedure di fusione dell'associazione So.Le.Vol.- Solidarietà Lecco Volontariato (incorporata) e dell'Associazione Lavops Libere Associazioni di Volontariato della Provincia di Sondrio (incorporata) nell'associazione CSV Monza E Brianza (incorporante) con contestuale passaggio del personale e delle strutture esistenti in capo al CSV Lecco e al CSV di Sondrio (incorporate) e riferentesi anche alla suddetta funzione;
- di addivenire alla definitiva chiusura dell'Associazione So.Le.Vol. - Solidarietà Lecco Volontariato e dell'Associazione Lavops Libere Associazioni di Volontariato della Provincia di Sondrio (incorporate).

tutto ciò premesso hanno dato mandato ai rispettivi Consigli Direttivi di redigere il presente

PROGETTO PER INCORPORAZIONE: ASSOCIAZIONI PARTECIPANTI ALLA FUSIONE

Associazione incorporante

Associazione CSV Monza E Brianza con sede in Monza Via Correggio Allegri, 59, 20900 MB, Atto Costituito depositato il 03/03/2009 presso l'Ufficio del Registro Atti Privati di Monza 1 n. 1730 Serie 3 Codice Fiscale 94614530155

Associazioni incorporande

So.Le.Vol. Solidarietà Lecco Volontariato con sede in Lecco in Corso Carlo Alberto, 37/A, Atto Costitutivo il 1/11/1997, depositato il 29/01/1998 presso l'Ufficio del Registro Atti Privati di Lecco n. 1472 Serie 3 Codice Fiscale 92031060137

Libere Associazioni di Volontariato della provincia di Sondrio con sede in Sondrio, Lungo Mallero Diaz 18, 23100, Atto Costitutivo 28/06/1997 depositato il 1/07/1997 presso l'Ufficio del Registro Atti Privati di Sondrio n. 1073 Serie 3 Codice Fiscale 93013500140

ATTI COSTITUTIVI E STATUTI

Gli Atti Costitutivi e/o gli Statuti delle 3 Associazioni interessate alla fusione sono identici con scopi e finalità comuni.

I 3 Atti Costitutivi e/o Statuti si richiamano alle clausole per gli Enti non commerciali, determinate dal Decreto Legislativo 460/97.

Non si rendono necessarie modificazioni e l'oggetto principale dell'Associazione incorporante è sancito dall'art. 1 dello Statuto.

Lo Statuto rimarrà invariato, ad eccezione della denominazione dell'associazione incorporante che verrà modificata in **"CSV Monza Lecco Sondrio."**

QUOTE ASSOCIATIVE

Le quote associative ottemperano i vincoli d'intrasmissibilità e di non rivalutazione come stabiliti dal Decreto Legislativo 460/97.

ATTIVITA' PATRIMONIALI DA TRASFERIRE

Insieme alle diverse attività e passività saranno trasferite all'Associazione incorporante:
(elencazione beni mobili registrati e beni immobili)

DATA DI EFFETTO DELLA FUSIONE

Conformemente alla facoltà ammessa dal codice civile le operazioni della incorporanda verranno imputate al bilancio della incorporante ai fini fiscali e contabili retroattivamente a decorrere dal 1° gennaio 2018

TRATTAMENTI PARTICOLARI RISERVATI AI SOCI ED AGLI ORGANISMI

Non sussistono benefici o vantaggi economici per gli aderenti delle Associazioni partecipanti alla fusione: immutati resteranno i loro attuali diritti e doveri; anche per tutti gli Organismi esistenti, previsti dallo Statuto, non ci sono particolari vantaggi. I ruoli e le funzioni dei soci e dei componenti degli organismi, continueranno ad essere svolti in rapporto volontario e gratuito.

TRATTAMENTI PARTICOLARI RISERVATI AL PERSONALE

Il personale in forza dell'Associazione incorporanda non subirà alcuna variazione sui trattamenti, che continueranno ad essere stabiliti dal Regolamento comune e vincolante. Il rapporto di lavoro sarà gestito in continuità dalla Camera del Lavoro incorporante. Non saranno effettuate riduzioni di organico il quale verrà assorbito in toto dall'Associazione incorporante.

MODIFICA DI DENOMINAZIONE DELL'ASSOCIAZIONE INCORPORANTE

In dipendenza della fusione, l'Associazione CSV di Monza (incorporante) acquisirà la seguente denominazione: **"CSV Monza Lecco Sondrio"**.

1 Informazioni di carattere generale

L'associazione Centro di Servizio per il Volontariato di Monza e Brianza (CSV M&B) è un'associazione non profit, costituitasi formalmente il 15 novembre 2008, alla quale aderiscono organizzazioni del volontariato, dell'associazionismo sociale e del Terzo Settore presenti nel territorio, con maggioranza dei 2/3 di Organizzazioni di Volontariato. Dal 1° luglio 2009 CSV M&B, in seguito a delibera del Comitato di Gestione, gestisce il Centro di Servizio per il Volontariato della provincia di Monza e Brianza. Dalla sua nascita, CSV M&B aderisce al Coordinamento Regionale dei CSV lombardi, CSVnet Lombardia e a CSVnet, la rete nazionale dei Centri di Servizio Italiani.

CSV M&B è un'associazione non riconosciuta che si colloca nel regime fiscale degli enti non commerciali.

La costruzione dell'identità del nuovo CSV Monza Lecco Sondrio è in continuo divenire, come la realtà del volontariato. La crescente complessità dei bisogni e delle risposte ci colloca non solo come semplice centro di erogazione di servizi, ma anche come promotore di progetti e costruzione di reti, per lavorare non solo "per le associazioni" ma "con le associazioni", scoprendo sì i loro bisogni, ma soprattutto attivandone le risorse. Nel 2017 inoltre il coordinamento regionale ha proposto un nuovo schema per imputare le attività, suddividendole in nuove 4 aree di lavoro. Per questo motivo alcune aree hanno subito una diversa imputazione a livello gestionale.

2 Principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione adottati

Durante l'esercizio 2017 l'Ente ha tenuto, per la propria contabilità istituzionale, regolari scritture contabili in partita doppia, applicando per analogia i principi contabili e le modalità di tenuta tipiche delle società commerciali. Sono quindi stati applicati principi di competenza nella rilevazione dei costi e dei ricavi. Per quanto attiene alla contabilità fiscale, la stessa è stata tenuta secondo il metodo forfettario prescritto dalla L. 398/91. Nella rendicontazione, l'Ente ha adottato il piano dei conti approvato dal Comitato di Gestione e diffuso in tutti i Centri di Servizio della Lombardia.

*I **criteri di valutazione** applicati sono conformi alle disposizioni ex art. 2426 C.C.*

Le liquidità a disposizione del Centro sono analiticamente indicate. I relativi investimenti, legati alla disponibilità delle riserve originate nel 2009, sono sempre effettuati secondo criteri prudenziali, su fondi di investimento etici ed a basso rischio.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto secondo quanto sopra citato.

Anche per l'anno 2017, in accordo con quanto chiesto dal Co.Ge., l'imputazione dei costi relativi agli investimenti in beni durevoli, è rimasta assoggettata non più ad un ammortamento pari al 100%, ma equivalente alla quota di utilizzo nell'anno in corso (ammortamento di tipo civilistico). Si è contestualmente provveduto allo storno dei ricavi provenienti dal Fondo Speciale equivalenti alle quote di ammortamento ancora da operare ed al loro accantonamento in un apposito fondo del patrimonio netto (Fondo per contributi in c/capitale), che verrà utilizzato nei futuri esercizi per la copertura dell'ammortamento di competenza. Nello stato patrimoniale del modello di bilancio unificato questo fondo confluirà nella voce del patrimonio netto vincolato denominata "Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV".

3 Informazioni e prospetti inerenti l'attivo dello Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni

I valori esposti nel bilancio unificato al 31/12/2017 rappresentano il valore netto delle immobilizzazioni come indicato dalle Linee guida congiunte Consulta Co.Ge. - CSVnet del 30 novembre 2007 e nel documento "Modello unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge.".

❖ Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/16	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2017	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/17	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/17
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere ingegno (Software)	€ 514,24	€ 0,00	€ 0,00	-€ 2.611,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese manutenzione da ammortizzare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri pluriennali	€ 16.043,00	€ 6.417,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.208,60	€ 3.208,60
Altre	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 16.557,24	€ 6.417,20	€ 0,00	-€ 2.611,67	€ 0,00	€ 3.208,60	€ 3.208,60

Il valore indicato nella voce "Valore storico" al 31.12.2016 era pari a €3.125,91 relativo a licenze software, già completamente ammortizzate, ed a € 16.043,00 relativi ai lavori di adeguamento agli impianti della Casa del Volontariato, per gli spazi utilizzati da CSV MB, realizzati nel 2014 e ammortizzabili in cinque anni.

Nel 2017 il valore delle licenze software ha subito un decremento pari a € 2.611,67 (come evidenziato nell'apposita colonna), dovuto ad un furto subito in data 12/09/2017 che ha sottratto alcuni beni tra cui: un telefono cellulare, n.8 computer di diverso genere (dettagliati nella denuncia effettuata) e con essi alcuni software ivi installati, ed altri beni di minor valore contabilizzati come macchine elettroniche.

Allo scopo di riallineare il valore contabile ai beni realmente presenti in sede è stato stornato il valore delle immobilizzazioni sottratte e naturalmente il relativo fondo ammortamento; inoltre, per i cespiti non completamente ammortizzati, è stato utilizzato a copertura del loro valore residuo il "Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV", appositamente accantonato.

❖ Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2016	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2017	Decrementi del valore storico	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/17	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/17
Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e attrezzature	€ 18.568,89	€ 4.523,51	€ 5.319,20	€ 8.313,74	€ 3.077,69	€ 2.040,45	€ 4.724,57
Altri beni : Mobili e arredi	€ 1.788,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri beni: Telefoni cellulari	€250,00	0,00	0,00	€ 272,90	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	€ 20.607,15	€ 4.523,51	€ 5.319,20	€ 8.586,64	€ 3.077,69	€ 2.040,45	€ 4.724,57

Il valore esposto a per la voce "Valore storico" al 31.12.2016 per la voce "Impianti e attrezzature" era pari a € 21.563,43 di cui € 19.382,84 relativo a Computer e macchine elettroniche.

Nella voce "Altri beni" relativa al dettaglio "Telefoni cellulari" il valore esposto al 31.12.2016 era pari a € 522,90.

Tali importi hanno subito un decremento complessivamente pari a € 8.586,64 (come evidenziato nell'apposita colonna), dovuto ad un furto subito in data 12/09/2017 che ha sottratto alcuni beni tra cui: un telefono cellulare, n.8 computer di diverso genere (dettagliati nella denuncia effettuata) e con essi alcuni software ivi installati, ed altri beni di minor valore contabilizzati come macchine elettroniche.

Allo scopo di riallineare il valore contabile ai beni realmente presenti in sede è stato stornato il valore delle immobilizzazioni sottratte e naturalmente il relativo fondo ammortamento; inoltre, per i cespiti non completamente ammortizzati, è stato utilizzato a copertura del loro valore residuo il "Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV", appositamente accantonato; l'importo da esso stornato è evidenziato nella colonna "Rettifiche di valore".

Gli acquisti in c/capitale effettuati nel corso dell'anno 2017 si riferiscono a:

Computer e macchine elettroniche

Acquisto computer (Nr 3 Notebook HP 250 G5 con Hard Disk 250 GB e Nr 1 MacBook AIR per un totale di € 5.319,20 ammortizzati al 20%)

❖ **Immobilizzazioni finanziarie**

Non ci sono immobilizzazioni di medio-lungo periodo. In Bilancio sono esposti nelle immobilizzazioni finanziarie i due fondi obbligazionari su Banca Etica, entrambi svincolabili in qualunque momento, per il valore rispettivamente di € 74.292,23 (Fondo Obbligazionario Breve Termine) e di € 50.045,95 (Fondo Obbligazionario Misto).

Attivo circolante

❖ **Crediti:**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 6.748,68	€ 12.891,76	-€ 6.143,08

• **crediti verso clienti:**

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2017	Totale al 31/12/2016	Variazioni
Comune di Desio	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00		
TOTALE	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 2.964,61	€ 2.035,39

• **crediti verso altri:**

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/17	Totale al 31/12/16	Variazioni
Crediti v/associati per quote associative	€ 400,00	€ 0,00	€ 400,00		
Crediti v/erario	€ 507,00	€ 0,00	€ 507,00		
Crediti diversi	€ 841,68	€ 0,00	€ 841,68		
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
TOTALE	€ 1.748,68	€ 0,00	€ 1.748,68	€ 9.927,15	-€ 8.178,47

I crediti dell'attivo circolante iscritti in bilancio, riassunti nell'elenco sopra riportato, sono relativi alle seguenti poste:

a) crediti V/associati per quote associative:

Quote Associative	Complessive
Quote anno 2016	€ 100,00
Quote anno 2017	€ 300,00
TOTALE	€ 400,00

Alla data odierna sono stati incassati €100,00 del credito sopra esposto.

b) crediti V/Erario: si tratta di crediti per anticipi d'imposta

Tipologia	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016	Variazioni
Acconti di Imposta IRAP	€ 455,00	€ 8.241,00	-€ 7.786,00
Acconti di imposta IRES	€ 52,00	€ 70,00	-€ 18,00
Totale	€ 507,00	€ 8.311,00	-€ 7.804,00

❖ **Disponibilità liquide**

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

Saldo al 31/12/17	Saldo al 31/12/16	Variazioni
€ 161.078,73	€ 179.008,60	- € 17.929,87

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
1) Depositi bancari e postali			
Banca Prossima	€ 79.995,59	€ 28.255,20	€ 51.740,39
Creval	€ 80.430,19	€ 150.377,63	-€ 69.947,44
Banca Etica	€ 137,16	€ 161,68	-€ 24,52
2) Assegni	-	-	0
3) Denaro e valori in cassa			0
Cassa sede centrale	€ 515,79	€ 214,09	€ 301,70
Arrotondamenti extra contabili	-	-	-
	€ 161.078,73	€ 179.008,60	-€ 17.929,87

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato nella cassa al 31/12/17. I depositi bancari, invece, si riferiscono ai c/c accessi presso gli istituti di credito indicati.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 2.074,69	€ 3.050,29	-€ 975,60

❖ **Ratei attivi**

L'associazione non ha operato ratei attivi.

❖ **Risconti attivi**

Descrizione	Saldo al 31/12/17
Canone stampante (DLL Financial solutions)	€ 282,26
canone copie stampante (Canon solutions)	€ 158,33
Polizza 1000633082 tutela legale PUV Premio 2018	€ 277,00
Polizza infortuni dipendenti	€ 991,78
Polizza Kasko dipendenti	€ 263,01
Rinnovo Hosting sito CSVmb - Bsign sas	€ 102,31
Totale	€ 2.074,69

4 Informazioni e prospetti inerenti il passivo dello SP

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito dal patrimonio vincolato alle funzioni di CSV e dal patrimonio libero dell'Ente gestore.

❖ Patrimonio vincolato

FONDO IMMOBILIZZAZIONI VINCOLATE ALLE FUNZIONI DI CSV						
Descrizione	SALDO	AL	INCREMENT	DECREMEN	SALDO	AL
	31/12/16		I	TI	31/12/17	
Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV	€10.940,71		€ 5.319,20	€ 8.326,74	€ 7.933,17	
Totale	€10.940,71		€ 5.319,20	€ 8.326,74	€ 7.933,17	

Nella voce "incrementi" vengono evidenziati gli accantonamenti dei ricavi provenienti dal Fondo Speciale per un importo equivalente al costo dei beni in Conto Capitale (cespiti) acquisiti nell'anno 2017.

La voce "decrementi" equivale alla quota parte di Fondo utilizzata per la copertura degli ammortamenti operati nell'esercizio in esame, sommata a quella da esso stornata per l'importo equivalente all'accantonamento relativo ai cespiti rubati.

❖ Patrimonio libero dell'ente gestore

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

Nel 2016 la nota integrativa alla voce "Patrimonio libero dell'ente gestore" era valorizzata con saldo pari a €7.229,94, nel modello unificato invece lo stesso importo compariva nella voce "Fondo di dotazione dell'ente". Per l'anno 2017 si è provveduto a spostare tale posta in modo che anche nel modello unificato compaia in "Patrimonio libero dell'ente gestore", come di seguito indicato.

FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE						
Descrizione	SALDO	AL	INCREMENT	DECREMEN	SALDO	AL
	31/12/16		I	TI	31/12/17	
1) Fondo di dotazione dell'ente	€ 7.229,94		-	€ 7.229,94	€ 0,00	

PATRIMONIO LIBERO DELL'ENTE GESTORE						
Descrizione	SALDO	AL	INCREMENT	DECREMEN	SALDO	AL
	31/12/16		I	TI	31/12/17	
2) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 183,77		€ 113,99	€ 183,77	€ 113,99	
3) Risultato gestionale esercizi precedenti	-		€ 7.413,71	-	€ 7.413,71	
4) Riserve statutarie	-		-	-	-	
Totale	€ 183,77		€ 7.527,70	€ 183,77	€ 7.527,70	

Quindi nella voce incrementi è imputato l'importo del patrimonio libero dell'ente gestore alla data del 31.12.2016 aumentato del valore dell'avanzo dell'anno 2016 derivante dalla gestione extra 266/91, pari a €183,77, che confluisce nello stesso patrimonio come deliberato dall'assemblea.

Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/17	Saldo al 31/12/16	Variazioni
€ 218.257,20	€ 235.593,30	-€ 17.336,10

❖ Fondi vincolati alle funzioni del CSV

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV						
Descrizione	SALDO	AL	INCREMENT	DECREMEN	SALDO	AL
	31/12/16		I	TI	31/12/17	
1) Fondo per completamento azioni	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 234.993,30		€ 22.431,83	€ 39.167,93	€ 218.257,20	
3) Fondo rischi	€ 600,00		€ 0,00	€ 600,00	€ 0,00	
Totale	€ 235.593,30		€ 22.431,83	€ 39.767,93	€ 218.257,20	

Il Fondo risorse in attesa di destinazione è aumentato grazie all'avanzo di risorse del FSV attribuite in favore di CSV e da questo non utilizzate al 31.12.2017, e diminuito dalla quota di FSV relativo ai residui derivanti da anni precedenti utilizzato per l'esercizio in esame, come da budget 2017.

Nella voce "Fondo rischi" è riportato il fondo svalutazione crediti appositamente creato nell'anno 2016 ed utilizzato nel corso del 2017.

Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 13.750,11	€ 11.430,68	€ 2.319,43

A fine esercizio 2017 risultavano attivi al Centro n. 7 dipendenti assunti a tempo indeterminato, di cui 4 a tempo parziale e 4 tempo pieno, a 40 ore settimanali.

L'ammontare del Fondo TFR è modesto in quanto quasi tutti i dipendenti aderiscono ad un fondo di previdenza integrativa. L'importo a fine 2017 è formato in gran parte dal Fondo TFR di un dipendente che ha scelto di non aderire ad alcun fondo di previdenza integrativa, lasciando il TFR in associazione, sommato ad una piccola quota relativa ai TFR pregressi di altri dipendenti che hanno poi aderito al fondo di previdenza complementare.

	Importo
SALDO AL 31/12/16	€ 11.430,68
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 2.319,43
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ 0,00
SALDO AL 31/12/17	€ 13.750,11

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 37.757,85	€ 46.500,57	-€ 8.742,72

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi
Titoli di solidarietà ex art. 29 D.Lgs. 460/97	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso banche	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00
Acconti	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso fornitori	€ 14.794,68	€ 0,00
Debiti tributari	€ 8.156,77	€ 0,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 14.604,10	€ 0,00
Altri debiti	€ 202,30	€ 0,00
Totale	€ 37.757,85	€ 0,00

❖ Dettaglio voci di debito

Debiti verso fornitori pagabili entro 12 mesi	€ 5.714,36
---	------------

Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	€ 9.080,32
Totale Debiti verso fornitori	€ 14.794,68
Erario per ritenute Irpef lavoratori dipendenti	€ 6.932,80
Erario per ritenute Irpef lavoratori autonomi	€ 1.214,57
Erario per imposta sostitutiva	€ 9,40
Totale debiti Tributarî	€ 8.156,77
Inps c/contr. lav. dipendenti	€ 9.680,76
Debiti v/Inail lav. dipendenti	€ 20,28
Debiti v/F.do previdenza complementare	€ 4.831,06
Debiti v/F.do Est	€ 72,00
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 14.604,10
Dipendenti c/rimborsi piè lista	€ 202,30
Totale altri debiti	€ 202,30

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 16.947,42	€ 18.722,22	-€ 1.774,80

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

❖ Ratei passivi

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

RATEI PASSIVI			
Descrizione	Saldo al 31/12/17	Saldo al 31/12/16	Variazioni
Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	€ 7.939,39	€ 9.679,01	-€ 1.739,62
Rateo 14ma mensilità lavoratori dipendenti	€ 9.008,03	€ 9.043,21	-€ 35,18
Totale	€ 16.947,42	€ 18.722,22	-€ 1.774,80

❖ Risconti passivi

Nell'anno 2017 non sono stati rilevati risconti passivi.

5 Informazioni e prospetti inerenti i proventi, i ricavi e gli oneri del Rendiconto Gestionale

Gestione tipica

5.1.1 Proventi

❖ Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo 31/12/2017	al	Saldo 31/12/2016	al	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	€ 376.697,95		€ 391.912,81		-€ 15.214,86
Da contributi su progetti	€ 0,00		€ 429,22		-€ 429,22
Da contratti con enti pubblici	€ 5.000,00		€ 9.200,00		-€ 4.200,00
Da soci e associati	€ 2.600,00		€ 3.600,00		-€ 1.000,00
Da non soci	€ 0,00		€ 0,00		€ 0,00
Altri proventi e ricavi	€ 777,19		€ 3.800,83		-€ 3.023,64
Totale	€ 385.075,14		€ 408.942,86		-€ 23.867,72

CONTRIBUTI FONDO SPECIALE EX ART. 15 L. 266/91

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	€ 360.032,00
Attribuzione annuale per progettaz.soc.(sull'anno oggetto di bilancio)	€ 0,00
(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	€ 0,00
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	€ 39.167,93
(-) Imputazione al Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV per nuovi cespiti acquistati nell'anno	-€ 5.319,20
(+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	€ 5.249,05
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/2017 (Residui Vincolati al 31/12/2016)	€ 0,00
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/2017 (Residui liberi al 31/12/2017)	-€ 22.431,83
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	€ 376.697,95

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

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

Come richiesto dal Comitato di Gestione, la quota di contributi provenienti dal Fondo Speciale non utilizzata nell'esercizio in corso (residuo libero dell'esercizio 2017 proveniente dall'avanzo avuto nell'impiego del FSV 266) viene accantonata e attribuita al *Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/17*.

Relativamente alle altre voci:

- da contributi su progetti:

Ente	Progetto / Iniziativa	Importo 2017	Importo 2016	Variazioni
CSVnet Lombardia	Convenzione coordinatore regionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Università Bicocca	Corso di perfezionamento sulla progettazione sociale	€ 0,00	€ 429,22	-€ 429,22
Totali		€ 0,00	€ 429,22	-€ 429,22

- da contratti con Enti Pubblici:

Ente	Progetto/iniziativa	Importo 2017	importo 2016	variazioni
Comune Monza	Progetto Co Opportunity / Amico di Quartiere	€ 0,00	€ 1.000,00	-€ 1.000,00
Comune Monza	Progetto Opportunità in rete	€ 0,00	€ 1.200,00	-€ 1.200,00
Comune Monza	Progetto spazi giovanili di nuova generazione	€ 0,00	€ 1.000,00	-€ 1.000,00
Comune Monza	Dono Day	€ 0,00	€ 1.000,00	-€ 1.000,00
Ambito Desio	convenzione	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
Totale		€ 5.000,00	€ 9.200,00	-€ 4.200,00

- da soci e associati: 32 soci per la quota 2017.

- altri proventi e ricavi da attività tipica

Attività	Importo 2017	Importo 2016	Variazioni
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 1,99	€ 17,57	-€ 15,58
Altri proventi e ricavi (rimborsi e recuperi)	€ 0,00	€ 765,65	-€ 765,65
Prestazione a pagamento ad altri soggetti	€ 466,20	€ 3.017,61	-€ 2.551,41
Contributi da CSVnet	€ 309,00	€ 0,00	€ 309,00
Totale	€ 777,19	€ 3.800,83	-€ 3.023,64

5.1.2 Oneri

❖ Oneri delle attività tipiche

Nel 2017 inoltre il coordinamento regionale ha proposto un nuovo schema per imputare le attività, suddividendole in nuove 4 aree di lavoro. Per questo motivo alcune aree hanno subito una diversa imputazione a livello gestionale.

❖ Oneri promozione del volontariato

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
01 - Servizi di promozione del volontariato promossi dal CSV	€ 44.018,42	€ 6.507,68	€ 37.510,74
01 - Progetto di promozione del Vol. Nelle scuole	€ 10.558,82		
02 - Progetto di promozione del Vol. in contesti extrascolastici	€ 0,00		
03 - Sportello scuola-volontariato	€ 400,00		
04 - Servizio di orientamento al volontariato	€ 15.480,69		
08 - Progetto di promozione del Vol. Nelle scuole (Non solo a scuola)	€ 11.665,21		
11 - Giornata del dono	€ 1.200,00		
12 - Progetto sperimentale area 3	€ 4.713,70		
02 – Sostegno alle iniziative promosse dalle Odv	€ 0,00	€ 2.830,00	-€ 2.830,00
03 - Oneri generali Servizio Promozione del Volontariato	€ 7.236,61	€ 48.381,01	-€ 41.144,40
01 - Coordinamento generale Servizio Promozione del Volontariato	€ 0,00		
05 - Coordinamento generale Servizio scuola volontariato (Bernardi)	€ 0,00		
06 - Costi ripartiti area Promozione del volontariato	€ 7.236,61		
Totale	€ 51.255,03	€ 57.718,69	-€ 6.463,66

Descrizione imputazione oneri per natura

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
Acquisti	€ 116,43	€ 447,49	-€ 331,06
Servizi	€ 5.070,09	€ 11.493,81	-€ 6.423,72
Godimenti beni terzi	€ 3.178,97	€ 2.802,98	€ 375,99
Personale	€ 41.820,90	€ 42.156,67	-€ 335,77
Ammortamenti	€ 978,64	€ 817,74	€ 160,90
Oneri diversi di gestione	€ 90,00	€ 0,00	€ 90,00
Totale	€ 51.255,03	€ 57.718,69	-€ 6.463,66

Oneri consulenza e assistenza

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
01 - Consulenza su specifiche aree tematiche	€ 42.723,36	€ 7.618,94	€ 35.104,42
<i>01 - Consulenza amministrativa</i>	€ 22.002,92		
<i>05 - Consulenza giuridico/legale/notarili</i>	€ 20.720,44		
02 - Percorsi di accompagnamento e tutoraggio	€ 13.298,11	€ 0,00	€ 13.298,11
<i>01 - Consulenze e accompagnamenti di progettazione e sviluppo organizzativo</i>	€ 13.298,11		
03 - Oneri generali servizio Consulenza e assistenza	€ 8.552,33	€ 44.819,82	-€ 36.267,49
<i>01 - Coordinamento generale area Consulenza e assistenza</i>	€ 0,00		
<i>07 - Costi ripartiti area Consulenza e Assistenza</i>	€ 8.552,33		
Totale	€ 64.573,80	€ 52.438,76	€ 12.135,04

Descrizione imputazione oneri per natura

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
Acquisti	€ 137,59	€ 235,46	-€ 97,87
Servizi	€ 12.836,74	€ 10.369,27	€ 2.467,47
Godimenti beni terzi	€ 3.756,95	€ 3.143,79	€ 613,16
Personale	€ 46.685,95	€ 37.763,15	€ 8.922,80
Ammortamenti	€ 1.156,57	€ 927,09	€ 229,48
Totale	€ 64.573,80	€ 52.438,76	€ 12.135,04

❖ **Oneri formazione**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
01 - Iniziative formative promosse dal CSV	€ 40.189,83	€ 17.610,31	€ 22.579,52
01 - Promozione	€ 0,00		
02 - Gestione amministrativa	€ 17.359,06		
03 - Risorse umane	€ 19.908,37		
04 - Sviluppo organizzativo	€ 2.922,40		
02 - Sostegno alle iniziative formative promosse dalle organizzazioni di volontariato	€ 4.147,04	€ 2.876,25	€ 1.270,79
13 - Risorse Umane	€ 1.381,04		
14 - Sviluppo Organizzativo	€ 2.766,00		
03 - Oneri generali servizio Formazione	€ 4.605,11	€ 43.405,71	-€ 38.800,60
01 - Coordinamento generale Servizio Formazione	€ 0,00		
02 - Costi ripartiti Area Formazione	€ 4.605,11		
Totale	€ 48.941,98	€ 63.892,27	-€ 14.950,29

Descrizione imputazione oneri per natura

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
Acquisti	€ 182,00	€ 73,00	€ 148,59
Servizi	€ 3.117,00	€ 5.578,00	-€ 5.400,25
Godimenti beni terzi	€ 1.467,00	€ 1.592,00	-€ 1.003,22
Personale	€ 12.059,00	€ 16.457,00	-€ 8.647,83
Ammortamenti	€ 164,00	€ 217,00	-€ 47,58
Totale	€ 48.941,98	€ 63.892,27	-€ 14.950,29

❖ **Oneri informazione e comunicazione**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
01 – Informazione	€ 0,00	€ 64,00	-€ 64,00
02 - Servizi di comunicazione	€ 25.735,06	€ 0,00	€ 25.735,06
02 - Progetto sperimentale area 1	€ 4.575,68		
03 - Produzione e diffusione di informazioni (sito,newsletter,fb)	€ 2.601,22		
04 - Comunicazione iniziative territoriali vol. e cittadinanza attiva	€ 18.558,16		
03 - Comunicazione istituzionale del CSV	€ 201,02	€ 655,39	-€ 454,37
06 - Sito internet CSV	€ 201,02		
07 - Realizzazione materiale promozionale istituzionale	€ 0,00		
04 - Oneri generali Servizio informazione e comunicazione	€ 3.947,24	€ 25.003,51	-€ 21.056,27
01 - Coordinamento generale Servizio Informazione e Comunicazione	€ 0,00		
05 - Costi ripartiti area Informazione e Comunicazione	€ 3.947,24		
Totale	€ 29.883,32	€ 25.722,90	€ 4.160,42

Descrizione imputazione oneri per natura

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
Acquisti	€ 63,50	€ 338,18	-€ 274,68
Servizi	€ 1.816,97	€ 1.575,52	€ 241,45
Godimenti beni terzi	€ 1.733,98	€ 1.257,52	€ 476,46
Personale	€ 25.735,06	€ 22.180,84	€ 3.554,22
Ammortamenti	€ 533,81	€ 370,84	€ 162,97
Totale	€ 29.883,32	€ 25.722,90	€ 4.160,42

❖ **Oneri ricerca e documentazione**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
01 - Percorsi di ricerca specifici	€ 7.719,06	€ 0,00	€ 7.719,06
05 - Ricerca area 1 (Comunicare il valore della propria azione)	€ 7.719,06		
02 - Servizi di documentazione	€ 4.547,06	€ 0,00	€ 4.547,06
04 - Banche dati del volontariato	€ 4.547,06		
03 - Oneri generali servizio Ricerca e Documentazione	€ 1.315,73	€ 19.118,84	-€ 17.803,11
01 - Coordinamento generale Servizio Documentazione	€ 0,00		
07 - Costi ripartiti area Ricerca e Documentazione	€ 1.315,73		
Totale	€ 13.581,85	€ 19.118,84	-€ 5.536,99

Descrizione imputazione oneri per natura

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
Acquisti	€ 21,17	€ 56,75	-€ 35,58
Servizi	€ 1.226,72	€ 662,90	€ 563,82
Godimenti beni terzi	€ 577,99	€ 757,73	-€ 179,74
Personale	€ 11.578,04	€ 17.418,01	-€ 5.839,97
Ammortamenti	€ 177,93	€ 223,45	-€ 45,52
Totale	€ 13.581,85	€ 19.118,84	-€ 5.536,99

❖ **Oneri progettazione sociale**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

PROGETTAZIONE SOCIALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
Oneri generali servizio di Progettazione sociale	€ 0,00	€ 4.122,37	-€ 4.122,37
Totale	€ 0,00	€ 4.122,37	-€ 4.122,37

Descrizione imputazione oneri per natura

PROGETTAZIONE SOCIALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
Acquisti	€ 0,00	€ 19,33	-€ 19,33
Servizi	€ 0,00	€ 225,67	-€ 225,67
Godimenti beni terzi	€ 0,00	€ 257,95	-€ 257,95
Personale	€ 0,00	€ 3.543,34	-€ 3.543,34
Ammortamenti	€ 0,00	€ 76,08	-€ 76,08
Totale	€ 0,00	€ 4.122,37	-€ 4.122,37

❖ **Oneri animazione territoriale**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
02 - Attività di Animazione Territoriale	€ 37.305,21	€ 0,00	€ 37.305,21
04 - Accompagnamento e facilitazione di gruppi tematici territoriali	€ 4.557,67		
05 - Supporto alla rappresentanza (piani di zona, ATS, CTI,...)	€ 7.030,95		
06 - Partecipazione a progetti nuovo welfare	€ 11.665,28		
07 - Progetto sperimentale area 4 (reti per l'integrazione)	€ 7.030,96		
08 - Progetto vulnerabilità	€ 7.020,35		
04 - Oneri Generali Animazione Territoriale	€ 3.947,24	€ 35.768,95	-€ 31.821,71
01 - Coordinamento generale servizio Animazione Territoriale	€ 0,00		
05 - Costi ripartiti area Animazione Territoriale	€ 3.947,24		
Totale	€ 41.252,45	€ 35.768,95	€ 5.483,50

Descrizione imputazione oneri per natura

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
Acquisti	€ 63,50	€ 94,18	-€ 30,68
Servizi	€ 1.615,95	€ 1.122,60	€ 493,35
Godimenti beni terzi	€ 1.733,98	€ 1.257,52	€ 476,46
Personale	€ 37.305,21	€ 32.923,81	€ 4.381,40
Ammortamenti	€ 533,81	€ 370,84	€ 162,97
Totale	€ 41.252,45	€ 35.768,95	€ 5.483,50

❖ **Oneri altre attività tipiche dell'ente gestore**

ALTRE ATTIVITÀ TIPICHE DELL'ENTE GESTORE			
Descrizione	Saldo al 31-12-17	Saldo al 31-12-16	Variazioni
01 - Servizi all'associazionismo	€ 4.826,40	€ 2.076,14	€ 2.750,26
01 - consulenze aps amministrative/fiscali	€ 4.826,40		
02 - consulenze aps giuridico legale	€ 0,00		
01 - Formazione	€ 0,00	€ 1.146,47	-€ 1.146,47
Oneri ripartiti (e oneri generali)	€ 1.153,94	€ 4.944,98	-€ 3.791,04
01 - Costi comuni ripartiti	€ 1.153,94		
Totale	€ 5.980,34	€ 8.167,59	-€ 2.187,25

Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Componenti positive	€ 167,65	€ 1.511,90	-€ 1.344,25
Componenti negative	€ 570,06	€ 740,78	-€ 170,72
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	-€ 402,41	€ 771,12	-€ 1.173,53

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

Descrizione	Saldo al 31/12/17	Saldo al 31/12/16	Variazioni
Da rapporti bancari	€ 167,65	€ 1.511,90	-€ 1.344,25
Da altri investimenti finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da patrimonio edilizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da altri beni patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 167,65	€ 1.511,90	-€ 1.344,25

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

Descrizione	Saldo al 31/12/17	Saldo al 31/12/16	Variazioni
Su rapporti bancari	€ 570,06	€ 728,79	-€ 158,73
Su prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da patrimonio edilizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da altri beni patrimoniali	€ 0,00	€ 11,99	-€ 11,99
Arrotondamenti extra-contabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 570,06	€ 740,78	-€ 170,72

Gestione straordinaria

Descrizione	Saldo al 31/12/17	Saldo al 31/12/16	Variazioni
Componenti positive	€ 7,00	€ 0,00	€ 7,00
Componenti negative	€ 0,00	€ 1.007,43	-€ 1.007,43
Risultato gestione straordinaria	€ 7,00	-€ 1.007,43	€ 1.014,43

❖ **Componenti positive della gestione straordinaria:**

Descrizione	Saldo al 31/12/17	Saldo al 31/12/16	Variazioni
Da attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da attività immobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da altre attività	€ 7,00	€ 0,00	€ 7,00
Totale	€ 7,00	€ 0,00	€ 7,00

❖ **Componenti negative della gestione straordinaria:**

Descrizione	Saldo al 31/12/17	Saldo al 31/12/16	Variazioni
Da attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da attività immobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da altre attività	€ 0,00	€ 1.007,43	-€ 1.007,43
Totale	€ 0,00	€ 1.007,43	-€ 1.007,43

❖ **Oneri di Supporto generale**

Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
€ 129.096,97	€ 141.572,41	-€ 12.475,44

ACQUISTI	
Descrizione	Saldo al 31-12-17
CANCELLERIA E STAMPATI	€ 66,99
MATERIALE DI CONSUMO	€ 70,01
ALTRI ACQUISTI	€ 1.000,40
Totale	€ 1.137,40

SERVIZI	
Descrizione	Saldo al 31-12-17
CONSULENZE E SERVIZI PROFESSIONALI	€ 13.781,01
UTENZE	€ 1.366,96
CANONI DI ASSISTENZA	€ 1.561,00
POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 22,60
ASSICURAZIONI OBBLIGATORIE	€ 3.328,45
ALTRE ASSICURAZIONI	€ 277,00
SPESE DI PULIZIA	€ 842,56
ABBONAMENTI A RIVISTE E INTERNET	€ 133,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 324,40
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 913,80
Totale	€ 22.550,78

GODIMENTO BENI TERZI	
Descrizione	Saldo al 31-12-17
NOLEGGI E LEASING PASSIVI	€ 37,86
ALTRE SPESE GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 4.098,06
Totale	€ 4.135,92

PERSONALE	
Descrizione	Saldo al 31-12-17
BUONI PASTO DIPENDENTI	€ 1.913,32
INAIL	€ 154,02
INPS DIPENDENTI	€ 14.465,34
QUOTA TFR	€ 3.737,60
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	€ 1.197,33
RETRIBUZIONI LORDE	€ 49.084,52
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ 1.625,18
Totale	€ 72.177,31

AMMORTAMENTI	
Descrizione	Saldo al 31-12-17
AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	€ 656,44
AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	€ 417,44
Totale	€ 1.073,88

ALTRI ONERI	
Descrizione	Saldo al 31-12-17
ABBUONI PASSIVI	€ 0,38
COMPENSI REVISORI	€ 5.009,76
CONTRIBUTO ISTITUZIONALE COORDINAMENTI CSV (REGIONALE)	€ 10.800,96
CONTRIBUTO ISTITUZIONALE COORDINAMENTI CSV (NAZIONALE)	€ 3.600,33
IRAP	€ 7.724,00
IRES	€ 3,00
MULTE E AMMENZE	€ 2,41
RIMBORSI CONSIGLIERI	€ 321,70
TASSE E SERVIZI LOCALI	€ 18,00
ALTRE IMPOSTE E TASSE	€ 474,52
ALTRI ONERI DI GESTIONE DELL'AREA	€ 66,62
Totale	€ 28.021,68

❖ **Informazioni inerenti il “Prospetto di sintesi attività CSV”**

Proventi

❖ **Attribuzione su programmazione annuale**

La tabella che segue permette di evidenziare il raccordo con quanto riportato nella voce “Proventi da contributi Fondo Speciale ex art 15 legge 266/91” del Rendiconto Gestionale.

Descrizione	Importo
Proventi da contributi Fondo Speciale ex art 15 legge 266/91- rinvenibili dal Rendiconto Gestionale	376.697,95
(-) imputazione del Fondo Vincolato per completamento azioni dell’esercizio precedente	0,00
(-) Imputazione del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell’esercizio precedente	-39.167,93
(+) valore del Fondo Vincolato per completamento azioni al 31/12/16	0,00
(+) valore del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell’esercizio corrente	22.431,83
(+) Imputazione della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	5.319,20
(-) Utilizzo della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	-5.249,05
Totale attribuzione su programma annuale	€ 360.032,00
di cui per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	€ 0,00

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

I proventi finanziari, patrimoniali e straordinari sono stati considerati tutti derivanti da risorse del FSV. L’ammontare complessivo è pari a € 174,65.

❖ **Funzionamento Co.Ge.**

L’importo della nuova quota che il Comitato di Gestione ha “acquisito” dal FSV per il sostenimento delle proprie spese di funzionamento nell’anno in oggetto ammonta a € 10.648,94.

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

Il valore riportato in detto rigo corrisponde al valore del “Fondo risorse in attesa di destinazione” relativo all’esercizio 2016.

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

Descrizione	Importo
Altri proventi e ricavi	€ 482,63
Totale	€ 482,63

Trattasi di Contributi da collaborazione con CSVnet, Abbuoni e arrotondamenti e quota proventi per copertura ammortamenti extra.

Oneri

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

Gli Oneri di supporto generale indicati nel prospetto di sintesi sono una quota parte di quelli riportati nel Rendiconto gestionale al netto degli ammortamenti.

Da un paio d'anni, infatti, secondo le indicazioni per la stesura del piano delle attività anno 2017, una quota di oneri di supporto generale viene imputata alla gestione extra 266.

Gli oneri di supporto generale sono distinti tra:

- a. oneri imputati esclusivamente al FSV: quote adesione coordinamenti;
- b. oneri imputati esclusivamente alle risorse extra 266: Ires;
- c. oneri "promiscui": tutti gli altri (personale di direzione, segreteria, amministrazione; altri acquisti, consulenze e servizi professionali, prestazioni occasionali, altre collaborazioni, postali e valori bollati, assicurazioni obbligatorie, altre assicurazioni, spese di vigilanza, elaborazioni grafiche e stampe, abbonamenti-riviste-internet, altre spese per servizi, abbuoni passivi, altri oneri di gestione dell'area, accantonamenti, quota adesione altri Enti, rimborsi spese di volontari, rimborsi Consiglieri, compensi Revisori, IRAP, tasse e servizi locali, altre imposte e tasse).

Gli oneri "promiscui" sono attribuiti alle risorse extra 266 **in proporzione all'ammontare dei proventi extra 266 sul totale dei proventi**. Nel calcolo di questa proporzione **non vengono conteggiati** i contributi destinati a co-finanziare attività tipiche da CSV.

Per il 2017, la percentuale derivante da questa proporzione equivale al 1,98%.

❖ **Oneri finanziari-patrimoniali-straordinari**

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

❖ **Oneri per attività di missione**

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

❖ **Acquisti beni c/capitale**

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

Nuovi beni in c/capitale acquistati nell'anno	Importo	Di cui destinati al supporto generale (rigo 9)	Di cui destinati alle attività di missione (rigo 19)
Computer e macchine elettroniche	€ 5.319,20	€ 1.262,22	€ 4.056,98
Totale	€ 5.319,20	€ 1.262,22	€ 4.056,98

6 Informazioni inerenti le spese di funzionamento del Comitato di Gestione

Come da recente comunicazione, emerge che l'ammontare delle spese di funzionamento del Co.Ge. è pari a 10.648,94. Il prospetto di "Rendicontazione attività COGE" previsto dal "Modello Unificato di Rendicontazione" non viene qui riportato in quanto non disponibile.

7 Altre informazioni

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

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

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

ONERI											
Descrizione	Consulenza	Formazione	Informazione e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Progettazione Sociale	Animazione Territoriale	Promozione	Oneri di supporto generale a carico FSV	Oneri di supporto generale attribuito Extra 266	di a Altre attività tipiche dell'ente gestore e attività accessorie	TOTALE
Acquisti	137,59	492,09	63,50	21,17	0	63,50	116,43	1.117,61	19,79	20,76	2.052,44
Servizi	12.836,74	16.148,76	1.816,97	1.226,72	0	1.615,95	5.070,09	22.179,20	371,58	381,31	61.647,32

Godimenti beni terzi	3.756,95	2.022,98	1.733,98	577,99	0	1.733,98	3.178,97	4.135,92	0	580,23	17.721,00
Personale	46.685,95	29.655,38	25.735,06	11.578,04	0	37.305,21	41.820,90	70.869,24	1.308,07	4.826,40	269.784,25
Ammortam.	1.156,57	622,77	533,81	177,93	0	533,81	978,64	1.073,88	0	171,64	5.249,05
Oneri diversi di gestione	0	0	0	0	0	0	90,00	27.749,25	272,43	0	28.111,68
Totale	64.573,80	48.941,98	29.883,32	13.581,85	0,00	41.252,45	51.255,03	127.125,10	1.971,87	5.980,34	384.565,74

❖ **Risorse umane retribuite**

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO SUBORDINATO (DIPENDENTI)							
Dipendente	Livello retributivo	Tipo di contratto (tempo determinato/indeterminato)	% Part Time (full time = 100%)	Costo complessivo annuale	Di cui Oneri di supporto generale	Di cui Oneri da Attività di Missione	Di cui Oneri da altre attività tipiche dell'ente e da attività accessorie
C.M	Quadro	TEMPO INDETERMINATO	F.T. 100%	70.259,17	27.581,19	42.677,98	0,00
M.G	2° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	F.T. 100%	43.846,08	43.846,08	0,00	0,00
V.V	2° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	F.T. 100%	48.451,14	0,00	48.451,14	0,00
F.C	2° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 75%	24.703,88	0,00	22.124,12	2.579,76
M.R	2° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	F.T. 100%	44.848,42	0,00	44.848,42	0,00
F.P	3° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 75%	21.513,88	0,00	19.267,24	2.246,64
C.B	3° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 60%	15.411,64	0,00	15.411,64	0,00
S.C	1° LIVELLO	TEMPO INDETERMINATO	P.T. 30%	750,04	750,04	0,00	0,00
TOTALE				269.784,25	72.177,31	192.780,54	4.826,40

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

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

Conclusioni

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

Si evince un utile di € 22.431,83 dalla gestione FSV, e un utile di 113,99 € dalla gestione extra 266. L'importo dell'avanzo FSV viene accantonato, come previsto nelle linee guida del Comitato di Gestione, nell'apposito fondo.

Invitiamo quindi i presenti ad approvare il bilancio, e le relative relazioni accompagnatorie, chiuso al 31 dicembre 2017 con i seguenti risultati:

Totale proventi e ricavi:	€ 385.249,79
Totale oneri:	€ 385.135,80
Risultato gestionale:	€ 113,99

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

CSV Monza Lecco e Sondrio

Riassumiamo di seguito i valori di patrimonio presenti nei bilanci dei tre enti gestori dei CSV ora componenti l'associazione CSV MLS:

	CSVMB	SOLEVOL	LAVOPS	CSV MLS
patrimonio netto ente gestore 1/1/2017	€ 7.413,71	€ 23.179,08	€ 83.294,25	€ 113.887,04
avanzo esercizio anno in corso	€ 113,99	€ 4.651,40	€ 3.330,00	€ 8.095,39
totale al 31/12/2017	€ 7.527,70	€ 27.830,48	€ 86.624,25	€ 121.982,43
Fondo COGE	€ 195.825,37	€ 29.377,64	€ 74.951,21	€ 300.154,22
avanzo esercizio anno in corso	€ 22.431,83	€ 8.413,04	€ 3.424,27	€ 34.269,14
totale al 31/12/2017	€ 218.257,20	€ 37.790,68	€ 78.375,48	€ 334.423,36
fondo rischi vari	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 1.530,00	€ 6.530,00

Nel bilancio 2018 del CSV MLS il patrimonio netto dell'ente, a seguito dell'approvazione dell'assemblea dei soci odierna, potrà essere così rappresentato:

Riserva statutaria (Patrimonio libero):	€ 63.342,62
Fondo per progetto Contatto (Risultato gestionale da esercizi precedenti):	€ 15.015,56
Capitale sociale (Fondo Vincolato per decisione degli organi statutari):	€ 46.624,25
<u>Totale Patrimonio netto:</u>	<u>€121.982,43</u>

II CONSIGLIO DIRETTIVO

28/04/2018