



Centro di Servizi per il Volontariato della provincia di Varese

# **NOTA INTEGRATIVA 2017**

## **CESVOV**

# INDICE

<b>1</b>	<b> INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b> PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI .....</b>	<b>14</b>
<b>3</b>	<b> INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI L'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.....</b>	<b>17</b>
	3.1 QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE .....	17
	3.2 IMMOBILIZZAZIONI .....	17
	3.3 ATTIVO CIRCOLANTE .....	24
	3.4 RATEI E RISCONTI ATTIVI .....	30
<b>4</b>	<b> INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE .....</b>	<b>31</b>
	4.1 PATRIMONIO NETTO .....	31
	4.2 FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI .....	34
	4.3 FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO.....	34
	4.4 DEBITI.....	35
	4.5 RATEI E RISCONTI PASSIVI .....	37
<b>5</b>	<b> INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI, I RICAVI E GLI ONERI DEL RENDICONTO GESTIONALE .....</b>	<b>39</b>
	5.1 GESTIONE TIPICA .....	39
	5.1.1 <i>Proventi</i> .....	39
	5.1.2 <i>Oneri</i> .....	45
	5.2 GESTIONE PROMOZIONALE E RACCOLTA FONDI .....	65
	5.3 GESTIONE ACCESSORIA .....	65
	5.4 GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE.....	67
	5.5 GESTIONE STRAORDINARIA .....	68
	5.6 ONERI DI SUPPORTO GENERALE.....	69
<b>6</b>	<b> INFORMAZIONI INERENTI IL "PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITÀ CSV" .....</b>	<b>72</b>
	6.1 PROVENTI .....	72
	6.2 ONERI .....	74
<b>7</b>	<b> INFORMAZIONI INERENTI LE SPESE DI FUNZIONAMENTO COMITATO GESTIONE .....</b>	<b>77</b>
<b>8</b>	<b> ALTRE INFORMAZIONI .....</b>	<b>77</b>

## **1 Informazioni di carattere generale**

L'associazione CESVOV, costituita il 30 giugno 2007, è stata istituita come Centro Servizi con delibera del Comitato di Gestione dei Fondi Speciali (Co.Ge.) pubblicata sul BURL del 24 novembre 1997 ed ha iniziato ad operare il 2 febbraio 1998, costituendo uno dei primi Centri di Servizi per il Volontariato (CSV) lombardi. Il CESVOV è una Associazione senza fini di lucro che ha acquisito la personalità giuridica con DPRG n. 15210 del 14 settembre 2004.

La funzione dei CVS è stata definita dalla stessa norma che ne ha previsto l'istituzione, ovvero dalla legge n. 266 del 1991, più nota come legge quadro sul volontariato dato che ha definito le condizioni per lo sviluppo e la strutturazione del Volontariato. In particolare, con questo provvedimento il legislatore ha voluto istituire degli enti privati, i CSV, a cui affidare il compito di supportare la crescita e la qualificazione delle organizzazioni di volontariato, superando in tal modo la logica del sostegno da parte dello Stato che si era tradizionalmente sostanziata nell'erogazione diretta di contributi o agevolazioni fiscali alle Organizzazioni di Volontariato (OdV); i CSV, infatti, sono tenuti ad offrire gratuitamente i servizi alle OdV, a fronte del finanziamento che, in base alle previsioni dell'art. 15 della legge, è stato imposto alle fondazioni di origine bancaria, chiamate in tal modo a svolgere una funzione di utilità pubblica.

I valori che il CESVOV promuove nello svolgimento della propria attività coincidono con i valori stabiliti per i CSV dalla L. 266/91 sul volontariato (articoli 2 e 3) e ripresi dalla *Carta dei valori del Volontariato*, che è stata originariamente proposta da FIVOL (Fondazione Italiana per il Volontariato) e dal Gruppo Abele ed è giunta ad una stesura definitiva nel corso del 2001 grazie all'apporto di numerose organizzazioni, singoli volontari e studiosi.

Personalità, spontaneità, gratuità, assenza di finalità di lucro, fini di solidarietà dell'azione volontaria e democraticità della struttura sono i valori fondamentali sanciti dalla "Carta dei valori del Volontariato" e di cui il CESVOV e gli altri CSV si fanno portatori e interpreti.

Ispirandosi ai valori che ne informano l'agire, il CESVOV persegue la propria missione sviluppando le attività previste dal proprio Statuto, che sono riconducibili alle seguenti aree operative:

### **1) PROMOZIONE:**

- diffusione di strumenti e promozione di iniziative atte a favorire la crescita di una cultura solidale, stimolando forme di partecipazione e di cittadinanza attiva da parte delle organizzazioni e dei singoli;

- realizzazione di studi e ricerche finalizzate ad approfondire la conoscenza della reale portata del volontariato in ambito provinciale;
- creazione di una rete sinergica di relazioni tra le organizzazioni di volontariato, le strutture formative pubbliche e private, gli operatori economici e i mezzi di informazione.

## **2) CONSULENZA:**

- offerta di servizi di consulenza e realizzazione di iniziative in campo giuridico, fiscale e assicurativo, in modo da consentire alle associazioni di affrontare compiutamente la crescente complessità degli adempimenti burocratici ed organizzativi cui sono tenute;
- offerta di servizi di assistenza e consulenza per la progettazione, l'avvio e la realizzazione di specifiche attività.

## **3) FORMAZIONE:**

- sostegno e realizzazione di iniziative per la formazione e la qualificazione del volontariato e degli operatori sociali.

## **4) INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE:**

- servizi di tipo informativo interni al CESVOV e che vengono resi alle organizzazioni di volontariato, nonché il supporto dato alle stesse per comunicare correttamente le proprie iniziative.

## **5) RICERCA E DOCUMENTAZIONE :**

- raccolta e messa a disposizione delle diverse tipologie di banche dati create e gestite in modo da essere di efficace supporto al mondo del volontariato, nonché tutta la documentazione contenuta nella Biblioteca del Sociale.

## **6) PROGETTAZIONE SOCIALE:**

- messa a disposizione di tutti quei servizi atti a sostenere le reti di associazioni che hanno partecipato al Bando Volontariato, dalla fase progettuale alla fase rendicontativa del progetto stesso.

## **7) ANIMAZIONE TERRITORIALE**

- attuazione di una serie di servizi volti a sviluppare il rapporto con il territorio facendo leva sulle sue specificità e puntando alla creazione di reti territoriale e/o tematiche tra le associazioni.

## **8) SUPPORTO LOGISTICO:**

- possibilità di utilizzo della sala riunioni del CESVOV e di alcune attrezzature da parte delle associazioni che ne facciano richiesta.

Per l'offerta dei servizi agli utenti il CESVOV si avvale non solo della sede di Varese, ma anche di due sportelli decentrati in diverse zone della provincia, che consentono di avere un contatto più diretto con le organizzazioni ivi insediate e facilitare l'accesso ai servizi.

La scelta di aprire sportelli decentrati, compiuta dal CESVOV sin dai primi anni di attività, trova spiegazione nel fatto che in provincia di Varese esistono centri - quali Busto Arsizio, Gallarate e Saronno - che hanno dimensioni quasi simili a quelle del capoluogo e che storicamente sono sempre stati centri indipendenti. Inoltre, il CESVOV ritiene che l'adeguatezza strutturale costituisca una delle condizioni necessarie allo sviluppo delle attività ed all'efficace perseguimento della propria missione; infatti, il migliore presidio del territorio crea un importante presupposto per soddisfare in maggior misura l'utenza ed anche per promuovere nelle varie aree geografiche il volontariato e l'associazionismo.

Gli sportelli attualmente in funzione sono quelli di Busto Arsizio e di Saronno. Benchè collocati entrambi nel sud della provincia di Varese, servono zone molto diverse, popolate e ricche di volontariato. Il nord della provincia sembrerebbe scoperto, ma anche quando in passato era stato attivato uno sportello dedicato a questa parte della provincia di Varese, a Laveno, lo stesso era sottoutilizzato e le associazioni preferivano arrivare sino a Varese.

**Varese**

Via Brambilla, 15  
21100 Varese  
Tel. 0332.293001  
Fax 0332.293020  
varese@CESVOV.it

*L'ufficio è aperto:  
il Lunedì dalle 14.30 alle 18.30  
il Martedì, il Mercoledì ed il Giovedì  
dalle 09.00 alle 13.00 e dalle 14.30  
alle 18.30  
il Venerdì dalle 09.00 alle 13.00*

**Busto Arsizio**

Via Pozzi 3 c/o Circolo Morelli Aci  
21052 Busto Arsizio (VA)

*L'ufficio è aperto il Martedì dalle  
09.00 alle 13.00*

**Saronno**

Via Biffi 7  
21047 Saronno

*L'ufficio è aperto il Martedì dalle 14.30  
alle 18.30*

## Progetto di fusione

Nel corso del 2017 si è concretizzato anche il progetto di fusione con AVC- Associazione del Volontariato Comasco.

Di seguito si riportano il progetto di fusione e i passaggi principali.

### PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE

I Consigli Direttivi dei Centri di Servizio al Volontariato (CSV) della provincia di Varese, Cesvov, (incorporante) e della provincia di Como, ACV-CMV (incorporato),

#### 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 Varese e di Como. 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.

- il Co.Ge. ha espresso la necessità di ridurre il numero dei CSV delle province di Varese e di Como 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 6/6/2016;
- 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 Varese (incorporante) e di Como (incorporata) 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 due CSV:**

- hanno deliberato di conferire ai loro rispettivi Presidenti i relativi poteri affinché predisponessero un'analisi di fattibilità dell'unificazione delle attività dei due 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 Varese (incorporante) e di Como (incorporata).
- 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 di Varese, Cesvov (incorporante) e di Como, ACV-CMV (incorporata), consentano l'unificazione in un solo CSV per le province di Varese e di Como 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 a favore del Cesvov (incorporante) entro il corrente anno 2017;
- la necessaria attuazione delle procedure di fusione dell'associazione ACV (incorporata) nell'associazione Cesvov (incorporante) con contestuale passaggio del personale e delle strutture esistenti in capo al AVC-CMV di Como (incorporata) e riferentesi anche alla suddetta funzione;
- di addivenire alla definitiva chiusura dell'Associazione ACV-CMV (incorporata).

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

***PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE***

***Associazioni partecipanti alla fusione***

**Associazione incorporante**

CSV Cesvov con sede in Varese Via Brambilla, 15, Atto Costitutivo depositato il 2 dicembre 1997 presso l'Ufficio del Registro Atti Privati di Gavirate n. 1803, Serie 3ª, Riconoscimento Personalità Giuridica con Decreto Presidente Regione Lombardia n° 15210 del 14 settembre 2004, Codice Fiscale 95036370120.

**Associazione incorporanda**

Associazione del Volontariato Comasco – Centro Servizi per il Volontariato con sede in Como Via Col di Lana, 5 Atto Costitutivo depositato il 4/7/1997 presso l'Ufficio del Registro Atti Privati di Como n. 172 Serie 2E, Codice Fiscale 95054780135

***Atti costitutivi e statuti***

Gli Atti Costitutivi e/o gli Statuti di entrambe le Associazioni interessate alla fusione sono sostanzialmente identici con scopi e finalità comuni. Entrambi gli Atti Costitutivi e/o Statuti si richiamano alle clausole per gli Enti non commerciali, determinate dal Decreto Legislativo 460/97. L'oggetto principale dell'Associazione incorporante è la gestione di un Centro di Servizi per il

Volontariato ai sensi delle normative vigenti. Lo Statuto viene modificato in modo da adeguarlo al D.Lgs. 117/17 nonché la denominazione dell'associazione incorporante verrà modificata in Centro di Servizio per il Volontariato dell'Insubria.

#### **Quote associative**

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

#### **Attività 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 associazione 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 Cesvov (incorporante) acquisirà la seguente denominazione: Centro di Servizio per il Volontariato dell'Insubria, per brevità CSV Insubria.

### **Consiglio direttivo del 27/9/2017**

Il Consiglio direttivo del 27/9/2017 approva il progetto di fusione per incorporazione tra il CSV di Varese (incorporante) e il CSV di Como (incorporato) che dia vita ad un nuovo soggetto che si occupi delle funzioni di supporto e promozione del volontariato delle due provincie. Approva inoltre la bozza di statuto da portare in assemblea. Al presidente vengono affidate le funzioni necessarie al portare a compimento il progetto e, in particolare, alla comunicazione ai soci di quanto deliberato perché gli stessi possano pronunciarsi in merito.

Inoltre, al fine di vegliare sulla corretta applicazione dei principi sopra esposti in ordine al percorso di fusione tra i due centri, il presidente Beretta sottoscrive con il presidente Ermolli un accordo sotto forma di scrittura privata a reciproca tutela, nella forma sotto riportata.

#### **Premesso che**

*Il CSV CESVOV con sede in Varese il cui legale rappresentante è Guido Ermolli e che ha come finalità statutarie la gestione di un centro di servizio per il volontariato di cui alla Legge 266/91;*

*Il CSV ACV-CMV con sede in Como il cui legale rappresentante è Francesco Beretta e che ha come finalità statutarie la gestione di un centro di servizio per il volontariato di cui alla Legge 266/91;*



### **e premesso anche che**

- a partire dal 2016 gli scriventi Enti hanno intrapreso un percorso riorganizzativo, che prevede una riorganizzazione tramite aggregazione dei CSV di Varese e di Como;
- il Codice Unico del Terzo Settore D. Lgs. n.117 del 3/07/2017 e la Legge n. 106 del 6/6/2016 prescrivono una serie di requisiti territoriali, sostanziali e statutari al fine dell'accREDITamento come Centri di servizio per il volontariato;
- il Co.Ge. Lombardia, nella propria riunione del 25 luglio 2017 e con propria comunicazione del 26 luglio 2017, ha condiviso, in attuazione a quanto previsto dalla citata normativa, il processo di riordino
- il percorso di riorganizzazione svolto dal sistema dei CSV della Lombardia tra il 2016 e il 2017 prevede una fusione per incorporazione per i CSV dei territori di Varese e di Como. 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. Alla luce quindi del processo di fusione in atto per incorporazione del CSV di Como nel CSV di Varese, fatte salve successive indicazioni/deroghe normative attuative la Riforma del terzo settore

### **Le parti convengono che**

- Il CESVOV si impegna ad assumere il nuovo statuto, pervenuto e concordato nell'Assemblea dei Soci di CSVnet Lombardia, nell'Assemblea dei Soci dell'ottobre 2017;
- Il CESVOV si impegna nell'Assemblea dei Soci di ottobre 2017 a cooptare nel proprio Consiglio Direttivo rappresentanti del Consiglio Direttivo di ACV-CSV in numero di 5;
- Il CESVOV si impegna nell'Assemblea dei Soci di ottobre 2017 a cooptare nel proprio Collegio dei revisori dei conti uno degli attuali revisori di ACV-CSV da questi indicato ed eventualmente un secondo da nominare come revisore supplente;
- Il CESVOV si impegna a indicare la data per l'elezione del nuovo Consiglio Direttivo e ad indire la relativa assemblea entro e non oltre il 31 marzo 2018;
- Il CESVOV si impegna, sulla base degli stati patrimoniali dei CSV incorporati, a progettare azioni e servizi e spendere eventuali residui (quote associative; avanzi di gestione; plusvalenze da progetti, ecc.) sui territori che hanno generato i residui stessi;
- Il CESVOV si impegna ad adottare la struttura organizzativa concordata e durante il percorso regionale e locale di riorganizzazione e allegata al presente atto;
- I CSV sopracitati si impegnano a rispettare gli accordi verbali a suo tempo assunti per cui in presenza di un direttore proveniente dalla provincia di Varese il primo presidente effettivo sarà di provenienza della provincia di Como;
- I CSV sopracitati si impegnano in ogni modo per la realizzazione della fusione e per la realizzazione del presente atto.

Il presente accordo si ritiene vincolante per le parti.

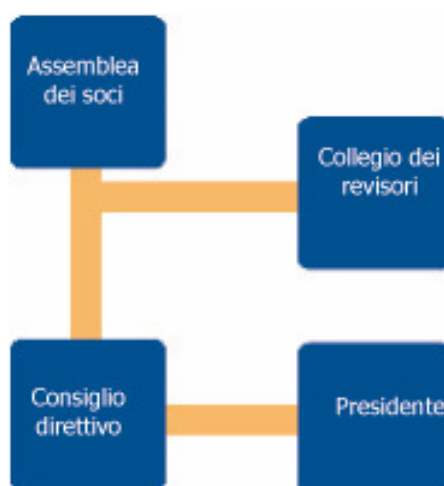
### **Assemblea straordinaria del 14 novembre 2017**

L'assemblea straordinaria del 14 novembre 2017 approva il progetto di fusione (contenente il nuovo statuto) e dà mandato al presidente di sottoscrivere l'atto di fusione e ogni documento che si rendesse necessario all'operazione di fusione.

## Atto di fusione del 20 dicembre 2017

L'Associazione legalmente riconosciuta Centro di Servizi per il volontariato della provincia di Varese (Cesvov), con sede legale a Varese in via Brambilla n° 15, Codice Fiscale 95036370120, P. IVA 02739840128, N° iscrizione REA VA293900, per effetto dell'atto di fusione del 20 dicembre 2017 a rogito del notaio Lorenzo Grossi, repertorio n° 5853, ha incorporato l'associazione del Volontariato Comasco (AVC CSV) con sede legale a Como in via Col di Lana, 5 codice fiscale 95054780135 ed ha assunto la denominazione di Centro di Servizio per il Volontariato dell'Insubria (CSV Insubria). Gli effetti civilistici decorrono dal 1° gennaio 2018.

Lo Statuto disciplina il ruolo e il funzionamento degli Organi sociali preposti al governo (Assemblea dei soci, Consiglio Direttivo e Presidente) ed al controllo (Collegio dei Revisori dei Conti) del CESVOV.



L'assetto istituzionale del CESVOV si connota per la pluralità della rappresentanza del Terzo Settore e per la democraticità della gestione.

In particolare, il CESVOV è un'associazione senza scopo di lucro, che ha come base associativa altre associazioni.

Al 31 dicembre 2017 erano socie del CESVOV 97 organizzazioni, di cui 64 organizzazioni di volontariato.

Nel rispetto delle linee strategiche, delineate dagli organi di governo ai fini del perseguimento della missione, il CESVOV individua le soluzioni operative ed organizzative (commissioni e gruppi di lavoro, sedi operative, ecc.), nonché le modalità di utilizzo delle risorse (umane, tecniche e finanziarie)

ritenute più idonee allo sviluppo gestionale e coerenti con le aspettative ed i bisogni della pluralità degli *Stakeholder*.

L'attuale Consiglio, formato da 8 membri, più uno nominato dal COGE, è stato eletto nell'assemblea ordinaria tenutasi il 04 maggio 2015 e rimarrà in carica fino all'aprile del 2018. Il membro designato dal CO.GE. è stato rinnovato nella riunione dello stesso Comitato del 23 dicembre 2014.<sup>1</sup>

Lo Statuto prevede che il Consiglio si riunisca almeno 6 volte l'anno.

In previsione della fusione con il CSV di Como in data 11 ottobre 2017 durante la seduta del consiglio direttivo, stanti le motivazioni relative all'opportunità di lasciare liberi dei posti per integrare la compagine con membri provenienti dalla provincia di Como in attesa della nomina del nuovo consiglio, i consiglieri Cirila, Manini e Marantelli hanno rassegnato le loro dimissioni così come il revisore dei conti Vanin. In data 14 novembre, durante la parte ordinaria dell'assemblea indetta per la delibera di fusione l'assemblea ha deciso di ampliare il numero dei componenti del consiglio direttivo facendolo passare da 9 a 11 membri e ha approvato la nomina di cinque consiglieri del csv di Como. Successivamente nel consiglio direttivo del 19 dicembre è stato nominato un nuovo vice presidente vicario.

Ecco la composizione dell'attuale consiglio direttivo:

<b>Presidente</b>	Guido Ermolli
<b>Vice presidenti</b>	Francesco Beretta Ambrosetti Carmen
<b>Consiglieri</b>	Ambrogio Bandera Sante Barresi Arnaldo Chianese Gianluigi Conterio Alessandro Figini Rita Manca Maria Luisa Secchi
<b>Di nomina Co.Ge.</b>	Fiora Cappa

---

<sup>1</sup> Alla data di stesura del presente documento il membro di nomina CO.GE. è stato riconfermato nella seduta del Comitato di Gestione del 10 febbraio 2017.

Il **Collegio dei Revisori dei Conti** è un organo interno di controllo amministrativo-contabile e tra i componenti effettivi, uno viene designato per legge dal Comitato di Gestione dei Fondi Speciali (CO.GE.).

L'attuale Collegio è stato eletto nell'assemblea ordinaria tenutasi il 04 maggio 2015 e rimarrà in carica fino all'aprile del 2018. Il membro designato dal CO.GE. è stato rinnovato nella riunione dello stesso Comitato del 23 dicembre 2014.<sup>2</sup>

Così come descritto in precedenza preso atto delle dimissioni del revisore Vanin al consiglio del 11 ottobre 2017 l'assemblea del 14 novembre ha approvato l'elezione di Ambrogio Panzeri come revisore effettivo e Salvatore Manganuco come revisore supplente.

Ecco la composizione dell'attuale collegio dei revisori dei conti:

<b>Presidente</b>	Alberto Domanico (di nomina Co.Ge.)
<b>Membri effettivi</b>	Pier Vittorio Demolli Ambrorio Panzeri
<b>Membro supplente</b>	Salvatore Manganuco

L'**Organismo di vigilanza ai sensi del D.Lgs. 231/2001**: il CESVOV con delibera del Consiglio Direttivo n° 33/2016 del 27 maggio 2016 ha approvato il modello relativo al D.Lgs. 231/2001 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, N° 300".

Il decreto legislativo ha introdotto nell'ordinamento giuridico italiano un regime di responsabilità amministrativa a carico degli enti (da intendersi come società, associazioni, consorzi, etc.) per reati, tassativamente elencati, commessi nel loro interesse o a loro vantaggio da:

- persone fisiche che rivestano funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione delle società stesse o di una loro unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché da persone fisiche che esercitino, anche di fatto, la gestione e il controllo dell'ente stesso,
- persone fisiche sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati.

---

<sup>2</sup> Alla data di stesura del presente documento il membro di nomina CO.GE. è stato riconfermato nella seduta del Comitato di Gestione del 10 febbraio 2017.

La responsabilità dell'Ente si aggiunge a quella (penale e civile) della persona fisica, che ha commesso materialmente il reato.

Tale "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex-D.Lgs. 231/01" è la tappa conclusiva di un percorso che ha visto il CESVOV impegnato nella costruzione di tutta una serie di documenti e procedure previste dal decreto legislativo.

Il Modello è finalizzato, in primo luogo, a prevenire il peculiare "rischio di impresa" connesso alla responsabilità amministrativa della persona giuridica per illeciti comportanti reato e, dall'altra, a limitare le responsabilità stessa sotto il profilo sanzionatorio.

Esso si articola nelle seguenti parti:

- Codice Etico
- Regolamento Organo di Vigilanza 231/2001
- Mansionario dipendenti
- Organigrammi (prevenzionistico, funzionale, nominativo)
- Introduzione al modello
- Parte generale e allegati
- Parti speciali (A reati contro pubblica amministrazione, B reati societari, C reati contro la personalità individuale, D reati contro la sicurezza, E reati informatici, F reati ambientali, modulo rilevamento incidenti e modulo rilevamenti infortuni)
- Protocolli operativi
- Regolamenti interni
- Sistema sanzionatorio
- Valutazione dei rischi (mappatura rischi e allegati)

Il Codice Etico rappresenta uno strumento facoltativo adottato in via autonoma e suscettibile di applicazione sul piano generale, da parte del CESVOV, allo scopo di incidere sui comportamenti individuali così assicurando la corretta applicazione dei principi di deontologia aziendale, che il CESVOV riconosce come propri e dei quali si pretende l'osservanza da parte di tutto il personale (dipendenti, amministratori e collaboratori a vario titolo), nonché dei terzi che ricevono incarichi dal CESVOV (ad esempio, i consulenti) o che hanno rapporti con il CESVOV a vario titolo (ad esempio, i fornitori).

Il Modello prevede inoltre che il CESVOV si doti di un organismo di vigilanza (OdV231) il cui compito è quello innanzitutto di verificare e favorire la diffusione, la conoscenza del Modello 231 e del Codice Etico, la formazione sul Modello 231 e sugli obblighi connessi, la vigilanza sull'attuazione e l'efficacia

del Modello stesso, attraverso verifiche, ispezioni e controlli, in ordine ai quali agisce in modo indipendente ed autonomo, nei confronti di tutti, senza vincolo di subordinazione/ gerarchico. Il CESVOV ha optato per un organismo di vigilanza monocratico che è stato nominato con delibera n° 09/2016 del 24 febbraio 2016.

**Organismo di vigilanza monocratico:** Tarcisio Vavassori

Il CESVOV ha la partita IVA che gli serve per svolgere tutte le attività "accessorie", ossia le attività commerciali rivolte verso i soggetti diversi dai fruitori istituzionali dei servizi. In particolare ha optato per il regime forfetario di cui alla legge 398/1991.

## **2 Principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione adottati**

Nella redazione del bilancio sono state innanzitutto rispettate le assunzioni generali previste dal codice civile e dal documento "Principi contabili per gli enti non profit - Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit" del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti: **continuità aziendale** e **competenza economica**, entrambe nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Sono state rispettate altresì le clausole generali previste dal documento, infatti la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti caratterizzanti la gestione ha consentito di dare una **rappresentazione veritiera e corretta** della situazione patrimoniale ed economica. Inoltre il progetto di bilancio nel suo complesso è redatto con **chiarezza** e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del CESVOV, in conformità alle norme ed ai principi contabili adottati per la formazione del bilancio. Attraverso il presente bilancio è rispettata anche la clausola di **accountability** prevista dal documento del CNDCEC, cioè la ricerca di un elevato livello di responsabilità rispetto al dovere di rendicontazione, che permette un'approfondita informativa comparabile nello spazio e nel tempo.

Sono stati quindi applicati i principi previsti dal codice civile e dal documento di cui sopra: **comprensibilità e prevalenza della sostanza sulla forma**, altro non sono che corollari delle clausole di correttezza e veridicità; **imparzialità**, ossia neutralità del bilancio, in quanto in ogni sua parte orienta le decisioni degli utilizzatori in direzione coerente al bilancio stesso; **significatività** in quanto le informazioni contenute sono significative, quindi in grado di influenzare correttamente le decisioni economiche degli utilizzatori; **prudenza** nelle valutazioni; **comparabilità e coerenza**, sia di tipo spaziale che temporale; **verificabilità dell'informazione**; **annualità**.

Ultimo criterio è quello del **costo di acquisto**. Nella determinazione di tale costo si è tenuto conto delle spese accessorie sostenute al fine di avere la piena disponibilità del bene.

Altri criteri specifici utilizzati nella redazione del bilancio del CESVOV sono i seguenti:

- A partire dal 2012<sup>3</sup> in ottemperanza alle nuove Linee Guida, gli investimenti in beni strumentali finanziati con risorse provenienti dal Co.Ge. sono ammortizzati, come da prassi civilistica, secondo un piano di ammortamento coerente con le prospettive di obsolescenza del bene attingendo per la loro copertura tramite la creazione di un apposito Fondo tra i conti di patrimonio netto.

Le immobilizzazioni, nello stato patrimoniale dello schema di bilancio del "Modello Unificato di Rendicontazione" sono state iscritte, come da indicazioni di CSVnet al netto del relativo fondo di ammortamento. Questo crea una discrepanza con il bilancio civilistico, dove invece continuano a comparire con il relativo fondo di ammortamento. Attraverso la presente nota integrativa si darà conto di questo diverso criterio di rappresentazione in modo che i due schemi, "Modello Unificato" e "Bilancio Civilistico" possano dialogare tra loro.

- In Lombardia, si è deciso, per determinati costi che sono comuni a più aree e che per questo motivo vengono definiti "Costi Comuni", un criterio di ripartizione degli stessi che si basa sulle ore settimanali che ciascun dipendente dedica alle singole aree. La somma totale delle ore settimanali di ogni dipendente in ogni singola area, rispetto al totale delle ore, dà la percentuale di ripartizione dei "Costi Comuni" in ogni singola area. I costi comuni in questione compaiono nelle voci: Acquisti, Servizi, Godimento Beni di Terzi, Ammortamenti, Oneri Diversi di Gestione. Dal 2015, inoltre, i costi comuni inseriti in "oneri di supporto generale" vengono a loro volta suddivisi tra quelli che afferiscono alle attività FSV e quelle che afferiscono alle attività extra FSV, come previsto dal piano di attività. La percentuale di questa suddivisione è data dalle ore settimanali impiegate dal personale preposto dell'area per la gestione amministrativa delle attività extra FSV sul totale delle ore di tutti i dipendenti.

---

<sup>3</sup> Fino all'esercizio 2011, in ottemperanza a quanto previsto dalle "Linee guida per il bilancio preventivo e consuntivo dei Centri di Servizio per il Volontariato della Lombardia", approvato con delibera CO.GE. Lombardia n. V/1 del 20 dicembre 2004 e successivamente adeguato con delibera n. V/5 del 19 maggio 2006, al punto 2.4, in sede di redazione di bilancio il costo degli investimenti in beni durevoli acquistati con i fondi CO.GE. era totalmente imputato dell'esercizio di acquisizione. Gli investimenti erano quindi sottoposti ad un ammortamento pari al 100% del loro valore di acquisto. Detti beni pertanto erano inseriti a Stato Patrimoniale con relativa iscrizione totale al fondo di ammortamento ed erano mantenuti in contabilità fino a quando il bene era effettivamente in uso.

- Convenzionalmente, in Lombardia si è deciso che, qualora il costo di un singolo dipendente in una determinata “area” della gestione tipica da CSV non superi il 10% del costo totale del dipendente, ovvero il numero delle sue ore settimanali in quell'area è inferiore al 10%, detto costo non debba essere imputato a quell'area, ma sia attratto dall'area o dalle aree dove il suo utilizzo è superiore alla soglia del 10%. Tale criterio non vale però per le “Altre attività tipiche dell’ente gestore” e per le “Attività accessorie” per le quali è comunque inserito il costo del singolo dipendente anche se lo stesso non supera il 10% del suo costo totale.
- Poiché gli oneri propri dell’area “Oneri di supporto generale” non vengono impiegati solamente per le attività FSV, ma anche per quelle extra FSV, è opportuno destinare una parte di questi costi “per attività extra 266”. La percentuale di destinazione si calcola facendo il rapporto tra il totale delle entrate extra FSV (nel calcolo di questa proporzione non vengono conteggiati i contributi destinati a co-finanziare attività tipiche da CSV) sul totale delle entrate (prima del giroconto al “Fondo per completamento azioni” dei Fondi vincolati alle funzioni CSV). Rimangono imputati esclusivamente al FSV le quote di adesione ai coordinamenti, mentre il pagamento dell’Ires è imputato esclusivamente alle risorse extra 266/91. Sono invece considerati costi promiscui: 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.
- Le attività tipiche di CSV finanziate sia con il Fondo Speciale per il Volontariato che con contributi diversi da tale fondo vengono definite dal 2015 attività cofinanziate e rappresentate in bilancio all’interno dell’area di appartenenza dell’attività. Nella nota integrativa, in particolare laddove si tratta degli oneri di missione del modello unificato, verrà dato conto del motivo per cui tali attività/progetti sono stati inseriti come cofinanziati e non in “altre attività tipiche” o “attività accessorie”, dando conto, attraverso un prospetto dedicato, anche dei specifici costi di quella attività/progetto.



### 3 Informazioni e prospetti inerenti l'attivo dello Stato Patrimoniale

#### 3.1 Quote associative ancora da versare

Non ci sono poste in questa voce.

#### 3.2 Immobilizzazioni

A partire dal 2012<sup>4</sup> gli investimenti in beni strumentali devono essere ammortizzati secondo un piano di ammortamento coerente con le prospettive di obsolescenza del bene, attingendo per la loro copertura tramite la creazione di un apposito fondo tra i conti del patrimonio netto ("Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV" nel "Patrimonio vincolato").

Nello "Schema di Bilancio - Modello Unificato", si è deciso di rappresentare le immobilizzazioni al netto del fondo ammortamento, questo comporta che i beni acquisiti nel 2012 ed ammortizzati in 5 anni al 100% non compaiano più nel Modello Unificato, mentre compaiano solo le immobilizzazioni acquisite dal 2013 al 2017, come già detto al netto del fondo ammortamento. Non compariranno neanche quei beni di modico valore acquisiti tra il 2012 ed il 2017 e ammortizzati al 100%. Attraverso una tabella aggregata si darà comunque conto dei cespiti ancora in essere nel Centro ed utilizzati anche se totalmente ammortizzati.

Nello stato patrimoniale del bilancio civilistico le immobilizzazioni continueranno a comparire, come gli anni precedenti, per il totale del valore di acquisto nell'attivo e con il relativo fondo di ammortamento nel passivo. Tale valore dell'attivo corrisponde a quello che nelle tabelle successive è il valore storico dell'immobilizzazione. Nella determinazione di tale costo si è tenuto conto delle spese accessorie sostenute al fine di avere la piena disponibilità del bene.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"							
Descrizione	Valore Storico al 31/12/2016	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2016	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2017	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/2017	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2017
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	//	//	//	//	//	//	//
Diritto di brevetto industriale e diritti	€ 13.846,26	€ 906,94	//	//	//	€ 497,02	€ 409,92

<sup>4</sup> Come già indicato, fino al 2011, gli ammortamenti venivano effettuati al 100% nell'anno di acquisto del bene e i beni venivano mantenuti in contabilità fino a quando il bene era effettivamente in uso.

di utilizz. opere ingegno							
Spese manutenzione da ammortizzare	€ 1.939,80	€ 775,92	//	//	//	€ 387,96	€ 387,96
Oneri pluriennali	€ 44.764,50	€ 7.612,34	//	//	//	€ 3.806,17	€ 3.806,17
Altre	//		//	//	//	//	
<b>Totale</b>	<b>€ 60.550,56</b>	<b>€ 9.295,20</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 4.691,15</b>	<b>€ 4.604,05</b>

#### ❖ Immobilizzazioni immateriali

- Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere di ingegno - Software: nel 2017 non sono stati acquistati beni rientranti in questa voce.

Il valore netto di questa categoria di immobilizzazioni al 31/12/2017 risulta essere pari a 409,92 Euro. Nella tabella, partendo dal valore al 31/12/2016, e non essendo stati fatti acquisti relativi a questa voce, decrementi o rettifiche di valore, il risultato finale al 31/12/2017 è stato ottenuto sottraendo la quota di ammortamento relativa agli acquisti effettuati tra il 2012 ed il 2014 pari a 497,02 Euro. Il valore netto di queste immobilizzazioni al 31/12/2017 risulta dunque pari al costo di acquisto dei beni acquistati nel 2012, 2013 e 2014, meno la loro quota di ammortamento annuale.

La tabella che segue riporta gli acquisti effettuati tra il 2012 ed il 2014 e il loro stato di ammortamento:

Descrizione	Anno di acquisto	Stato di ammortamento	Quota di ammortamento dell'anno
"Microsoft Windows Server 2008"	2012	100%	0,00 €
5 licenze "Microsoft Windows 8"	2012	100%	
3 licenze "Microsoft OEM Windows Pro 8.1"	2013	100%	87,11 €
2 licenze "Microsoft OEM Windows Pro 8.1"	2014	80%	409,91 €
12 licenze "Microsoft Office PRO 2013 OLP B Academic"	2014	80%	
1 licenza Adobe Design Std 6Mpl Ita	2014	80%	
1 licenza QuarkPress 10 Single Full Edu NfProfit	2014	80%	
<b>TOTALE QUOTA AMMORTAMENTO</b>			<b>497,02</b>

- Spese di manutenzione da ammortizzare: non sono state sostenute spese di questo genere nel 2017. Nel 2014 erano stati sostenuti costi per la manutenzione straordinaria dell'impianto di condizionamento per un valore totale di 1.939,80 Euro. Tali costi sono ammortizzati seguendo il criterio utilizzato anche per il bene "condizionatore" a cui si riferiscono, ossia quello della durata restante del contratto di locazione, che nel 2014 era di 5 anni, quindi al 20%; il valore dell'ammortamento è dunque pari a 387,96 Euro. Il valore netto di queste immobilizzazioni al 31/12/2017 è pari a 387,96 Euro (immobilizzazione ammortizzata al 80%).
- Oneri Pluriennali - Migliorie su beni di terzi: a differenza di tutti gli altri beni inseriti a bilancio nelle immobilizzazioni, le migliorie su beni di terzi attuate nella sede di Villa Perabò nel 2007 e nel 2009 dal CESVOV, venivano ammortizzate non al 100%, ma seguendo il criterio civilistico già prima del 2012. In particolare il criterio utilizzato è quello della durata restante del contratto di locazione rispetto all'anno di acquisto. La scelta di non ammortizzare questi beni al 100% come gli altri è dovuta al fatto che si tratta di migliorie apportate ad un bene non di proprietà, ma in locazione appunto. Rispetto al totale di 44.706,50 Euro, 40.216,50 Euro sono stati spesi nel 2007 e quindi la durata dell'ammortamento è di 12 anni (6+6), 4.548,00 Euro sono stati spesi nel 2009 e quindi la durata dell'ammortamento è di 10 anni (4+6). La quota annuale di ammortamento risulta essere dunque pari a 3.806,17 Euro. Applicando il criterio della rappresentazione delle immobilizzazioni al netto del loro fondo ammortamento, dal 2012, nel Modello Unico, sono stati ridotti rispetto all'anno precedente proprio di un valore pari al loro fondo ammortamento. Al 31/12/2017 il loro valore al netto della quota ammortamento risulta essere pari a 3.806,17 Euro.  
Nel bilancio civilistico continueranno a comparire nell'attivo al loro valore di acquisto che quindi sarà pari a 44.764,50 Euro, come riportato nel valore storico.

- **Immobilizzazioni materiali**

La tabella che segue mostra il valore delle immobilizzazioni materiali acquisite con l'impiego delle risorse del Fondo Speciale Volontariato e le variazioni intervenute nel 2016.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"							
Descrizione	Valore Storico al 31/12/2017	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2016	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2017	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/2017	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2017
Terreni e fabbricati	//	//	//	//	//	//	//
Impianti e attrezzature	€ 76.837,04	€ 4.143,44	€ 1.694,58	//	//	€ 3.371,01	€ 2.467,01
Altri beni	€ 33.598,62	€ 0,00	€ 1.968,10	//	//	€ 1.968,10	€ 0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	//	//	//	//	//	//	//
<b>Totale</b>	<b>€ 110.435,66</b>	<b>€ 4.143,44</b>	<b>€ 3.662,68</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 5.339,11</b>	<b>€ 2.467,01</b>

Ecco il dettaglio delle voci:

- **Impianti e attrezzature:** sono stati effettuati acquisti nel conto "Computer e macchine elettroniche", dunque la cifra che è inserita in tabella degli "acquisti in conto capitale effettuati nel 2017" deriva da quei conti, mentre quella dell'"ammortamento al 31/12/2017" deriva da quei conti, ma anche da quello "Computer e macchine elettroniche". Ecco la situazione nel dettaglio:

	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2017	Ammortamento al 31/12/2017
Impianto telefonico e rete informatica	€ 0,00	€ 0,00
Computer e macchine elettroniche	€ 1.694,58	€ 3.371,01
Attrezzature varie	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 1.694,58</b>	<b>€ 3.371,01</b>

Sotto è riportata la suddivisione nei diversi conti con le specifiche che portano ai valori indicati nelle precedenti tabelle.

- **Computer e macchine elettroniche:** nel Modello Unificato questa voce è data dalle immobilizzazioni materiali del conto al netto del relativo fondo ammortamento.

Il valore totale degli ammortamenti al 31/12/2017 di questo conto è pari a 3.371,01.

Nel bilancio civilistico il valore di questo conto al 31/12/2017 è pari a 35.451,72 Euro. Nel corso del 2017 non sono stati acquistati ed inseriti in questo conto:

nr 1 Notebook Asus Zenbook UX310 del costo storico di € 1.035,78 e ammortizzato al 100% in quanto acquistato ed utilizzato con i fondi del progetto cofinanziato dalla Fondazione Comunitaria del Varesotto “La Comunicazione 2.0 dell’isola di utopia” (progetto concluso quest’anno);

Dischi per server HP Hotplug 1tb del costo storico di € 658,80 che si prevede di ammortizzare in 5 anni (aliquota del 20%).

Non ci sono state dismissioni di beni.

La tabella che segue riporta gli acquisti effettuati tra il 2012 ed il 2017 ed ancora in fase di ammortamento.

Descrizione	Anno di acquisto	Ammortamento	Quota di ammortamento dell’anno
N. 5 PC Intel CPU 3,3 Ghz LGA 1155 3mb Box HDD 500Gb sata II 7200 rpm 8Gb 1333 Mhz PC 10600 240 PIN + mast dvd e card reader	2012	100%	€ 0,00
N. 1 tablet ASUS con dock station Android	2012	100%	
1 Pc Mediacycenter Intel CPU Core I53220 3.30 Ghz LGA 1155 3mb cache box	2013	100%	€ 263,52
2 Tower Pc Office Intel CPU Core I3-3220 3.30 Ghz LGA 1155	2013	100%	
1 PC Workstation grafica	2014	80%	€ 1939,95
1 monitor Samsung LCD 27" FHD per workstation grafica	2014	80%	
1 notebook ASUS NB 15,6 HD	2014	80%	
1 Fotocopiatore RICOH Aficio MPC3003SP	2014	80%	
Dischi Server	2017	20%	€ 131,76
1 notebook Asus Zenbook UX310	2017	100%	€ 1.035,78
<b>TOTALE QUOTA AMMORTAMENTO</b>			<b>€ 3.371,01</b>

- **Attrezzature e beni fieristici:** a zero nel Modello Unificato, mentre nel bilancio civilistico il suo valore è di 968 Euro. Rappresenta 2 totem con PC *touch screen* acquistati nel 2011 per progetti nelle scuole.
- **Attrezzature varie:**

Nel bilancio civilistico il suo valore al 31/12/2017 è di 39.647,42 Euro. Tutti i beni sono stati completamente ammortizzati e quindi il valore nel modello unificato è pari a zero..

- **Altri beni** è composto dai conti "Mobili e Arredi" e "Cellulari" e dal 2016 anche dal conto "Mobili e Arredi Vitamina C". Nel 2017 sono stati fatti acquisti che riguardano questa posta di bilancio la cui cifra è inserita in tabella degli "acquisti in conto capitale effettuati nel 2017". Nel dettaglio gli acquisti della categoria "Mobili e arredi Vitamina C" effettuati nel 2017 sono:

nr 1 stazione di ricarica per € 559,00;

nr 1 armadio a muro per € 1.409,10.

I beni sono stati ammortizzati al 100% in quanto acquistati con i fondi del progetto cofinanziato dalla Fondazione Comunitaria del Varesotto "La Comunicazione 2.0 dell'isola di utopia" (progetto concluso quest'anno);

Qui di seguito la tabella riassuntiva inerente il gruppo "Altri beni"

	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2017	Ammortamento al 31/12/2017
Mobili e arredi	€ 0,00	€ 0,00
Cellulari	€ 0,00	€ 0,00
Mobili e arredi Vitamina C	€ 1.968,10	€ 1.968,10
<b>Totale</b>	<b>€ 1.968,10</b>	<b>€ 1.968,10</b>

**Mobili e arredi:** Nel bilancio civilistico il valore del conto al 31/12/2017 è pari a 26.304,17 Euro. Tutti i beni sono stati ammortizzati al 100%.

- **Cellulari:** nel corso del 2017 non sono stati fatti acquisti in questa voce
- **Mobili e arredi Vitamina C:** nel corso del 2017 sono stati effettuati degli acquisti legati all'arredo per attività di CESVOV denominata "VITAMINA C". Tali arredi sono stati pagati attraverso un progetto finanziato dalla Fondazione Comunitaria del Varesotto. Tutti i beni sono stati ammortizzati al 100% in quanto legati al progetto conclusosi quest'anno. Di seguito si riporta la descrizione dei beni rientranti in questo conto:

Descrizione	Valore	Anno di acquisto	Ammortamento
Stazione di Ricarica Stop & Charge	€ 559,00	2017	100% nell'anno di acquisto

Armadio a muro secondo specifiche	€ 1.409,10	2017	100% nell'anno di acquisto
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.968,10</b>		

Poiché sono degli acquisti totalmente ammortizzati nel corso del 2017 nel Modello Unificato questa voce è pari a zero. Nel bilancio civilistico, invece il valore del conto al 31/12/2017 è pari a 6.847,58 Euro cioè pari al totale del valore degli acquisti svolti nel corso degli anni per l'attività denominata "Vitamina C"

A seguire, gli acquisti di beni in C/Capitale effettuati durante l'esercizio sopra riportati, anche al fine di permettere un raccordo con i dati sugli "Acquisti beni c/capitale" riportati nel "Prospetto di sintesi rendicontazione attività CSV". Il valore totale degli acquisti di beni in C/Capitale è pari a 3.662,68 Euro ed è dato dalla somma degli acquisti di beni in conto capitale relativi agli immobilizzi immateriali e materiali. Gli acquisti di beni in c/capitale relativi agli immobilizzi immateriali per il 2017 sono pari a zero perché non sono stati effettuati nell'anno, mentre gli acquisti di beni in c/capitale relativi agli immobilizzi materiali sono pari per il 2017 a 3.662,68 Euro, quindi al totale già riportato sopra. I beni acquistati vengono ripartiti nelle diverse aree sulla base del criterio già descritto al capitolo 2 (quello relativo ai costi comuni) solo per il bene presente in "Computer e macchine elettroniche" relativo all'acquisto dei dischi per il server. I beni acquistati per il progetto vengono imputati direttamente allo stesso.

#### ❖ Immobilizzazioni finanziarie

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Crediti</b>			
Deposito Cauzionale Villa Perabò	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 0,00
Caparre in denaro	€ 45,00	0,00	€ 45,00
<b>Altri titoli</b>			
Buoni del tesoro Pluriennali	€ 52.793,00	€ 56.900,74	- €4.107,74
Sottoscrizione capitale per TFR	€ 89.000,00	€ 82.000,00	+ € 7.000,00

All'interno delle immobilizzazioni finanziarie è possibile distinguere:

- la voce **Crediti** per un totale di € 5.545,00 che comprende:

il deposito cauzionale dato per l'affitto di Villa Perabò, la sede del CESVOV per € 5.500;

la caparra in denaro versata ad Ada Vending, a seguito della consegna di nr 9 chiavette ricaricabili per il distributore automatico utilizzato dai dipendenti, pari a € 45,00.

- la voce **Altri titoli** per un totale di € 141.793 comprende:
  - l'acquisto di titoli di stato Italia BTP 1-8-2018 4.50% DECENNALI per un valore nominale di 26.000 Euro ed un prezzo unitario di 105,560000 Euro nel 2013 (delibera del consiglio direttivo n. 36/2013 del 28/05/2013) iscritti per il valore di acquisto per € 27.445,60 e l'acquisto di altri BTP -01ST33 2,45% per un valore nominale di 26.000 Euro ed un prezzo unitario di 97,49 nel 2017 (delibera del consiglio direttivo n. 32/2017 del 12/07/2017 e succ. prot 148/17/Vaal) iscritti per il valore di acquisto per € 25.347,40. L'acquisto di questi ultimi BTP è stato necessario per via della naturale scadenza dei precedenti BTP 1-8-2017 5,25% DECENNALI per un valore nominale di 26.000 Euro ed il prezzo unitario di 113,2980000 Euro acquistati nel 2014 (delibera del consiglio direttivo n. 40/2014 del 22/05/2014).

Si segnala che per tali titoli sono stati rimborsati a € 25.946,21 e poiché erano stati iscritti a bilancio per il loro valore di acquisto pari a € 29.455,14 nel corso dell'esercizio si è registrata una minusvalenza su titoli pari a € 3.508,93

- Tali acquisti sono stati fatti per immobilizzare parte del patrimonio netto ai fini della personalità giuridica.
- la sottoscrizione di un prodotto finanziario di capitalizzazione (Capitale Azienda Reale) presso la Società Reale Mutua di Assicurazioni: "Unico Ricorrente" un contratto a premi ricorrenti rivalutabile annualmente. Tale fondo è dedicato alla gestione del TFR aziendale e prevede un versamento obbligatorio di 7.000 Euro l'anno ed uno iniziale di 20.000 Euro. Attivato nel 2010, il fondo è stato incrementato a partire dal 2011. Anche nel 2017 è stato effettuato il versamento obbligatorio di 7.000 Euro e il valore di tale posta ammonta al 31/12/2017 a 89.000 Euro. Il valore di riscatto lordo della polizza calcolato al 31/12/2017 è pari a 99.860,01 Euro<sup>5</sup>

### 3.3 Attivo circolante

#### ❖ Rimanenze

Non ci sono poste in questa voce.

---

<sup>5</sup> Valore al 31/12/2017 certificato dalla direzione Welfare di Reale Mutua



❖ **Crediti:**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 119.239,94	€ 62.412,90	+ € 56.827,04

• **crediti verso clienti:**

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2017		
<i>CSVnet Lombardia</i>	€ 4.531,65		€ 4.531,65		
<i>Centro Sportivo Italiano - Comitato Prov. le Varese (CSI)</i>	€ 292,80		€ 292,80		
<i>CSV Monza e Brianza</i>	€ 1.464,00		€ 1.464,00		
<i>Cisvol – CSV Cremona</i>	€ 240,94		€ 240,94		
<i>Altri crediti verso clienti- Fatture da emettere</i>	€ 170,00		€ 170,00	<b>Totale al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
<i>Altri crediti verso clienti – Note a debito da emettere</i>	€ 1.000,00		€ 1.000,00		
<b>TOTALE</b>	<b>€ 7.699,39</b>		<b>€ 7.699,39</b>	<b>€ 5.796,80</b>	<b>+€ 1.902,59</b>

Nella tabella sono evidenziate parte delle entrate, ancora da ricevere, derivanti dalle convenzioni con CSVnet Lombardia:

€ 2.500 Euro per il saldo della convenzione per il coordinatore dell'area consulenza di CSVnet Lombardia;

€ 1.220 per il saldo della collaborazione dell'addetto amministrativo con il Referente Regionale dell'Area Amministrazione;

€ 811,65 come rimborso spese del costo del personale del responsabile dell'area consulenza per attività legate alla riforma del terzo settore.

Oltre alla convenzione con CSI-US-ACLI per i servizi di consulenza alle associazioni sportive dilettantistiche loro affiliate, c'è l'attività di tenuta della contabilità per il CSV di Monza e Brianza.

Nei crediti è anche presente la nota di addebito di € 240,94 emessa al Cisvol di Cremona, già incassata nei primi mesi del 2018, che era stata emessa per la richiesta di rimborso del costo del personale impiegato nel convegno di presentazione della riforma del terzo settore effettuato a Cremona

In "fatture da emettere" è inserita 1 notula per prestazione a pagamento per un totale di 170 Euro netti peraltro già incassati al momento della stesura della presente nota mentre la nota a debito da

emettere rappresenta un rimborso richiesto a CSVnet Lombardia a copertura del costo del personale del direttore impiegato per conto del coordinamento regionale in incontri/seminari di approfondimento della riforma.

**crediti verso altri:**

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2017		
Crediti v/Fondo Speciale per contribuiti assegnati da ricevere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
Crediti v/Fondazioni bancarie da FSV	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
Crediti V/Enti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
Crediti V/OdV per acconti su progetti finanziati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
Crediti v/associati per quote associative	€ 510,00	€ 0,00	€ 510,00		
Depositi cauzionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
Crediti v/Istituti Previdenziali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
Crediti v/INAIL	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
Crediti v/Fornitori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
Altri crediti	€ 111.030,55	€ 0,00	€ 111.030,55	<b>Totale al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 111.540,55</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 111.540,55</b>	<b>€ 56.616,10</b>	<b>+ € 54.924,55</b>

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

- a) **crediti V/associati per quote associative:** di seguito il dettaglio numerico delle quote associative ancora da ricevere relative al 2016.

Quote Associative	Da Riscuotere al 31/12/2017	Non più Riscuotibili	Da Riscuotere al 31/12/2016
Quote anno 2012	0	//	0
Quote anno 2013	0	//	0
Quote anno 2014	0	//	0
Quote anno 2015	2	//	2
Quote anno 2016	5	//	10
Quote anno 2017	10	//	
<b>TOTALE</b>	<b>17</b>	<b>//</b>	<b>12</b>

Quote Associative	Da Riscuotere al 31/12/2017	Non più Riscuotibili	Da Riscuotere al 31/12/2016
Quote anno 2012	0	//	0
Quote anno 2013	0	//	0
Quote anno 2014	0	//	0
Quote anno 2015	€ 60	//	€ 60
Quote anno 2016	€ 150	//	€ 300
Quote anno 2017	€ 300		
<b>TOTALE</b>	<b>€ 510</b>	<b>//</b>	<b>€ 360</b>

**b) Altri crediti:** questa voce comprende i seguenti conti:

- **Crediti verso altri soggetti per contributi da ricevere:** all'interno di questo conto sono rilevabili le seguenti poste:

- **Accrediti da pervenire:**

Descrizione	Valore al 31/12/2017		
Credito vs prof. Miscali per convenzione LIUCC	€ 20.000,00		
Accredito interessi attivi su c/c UBI	€ 0,03		
Coop. Lotta Contro l'ermaginazione per progetto Discobus	€ 1.400,00		
comune di Luino per saldo collaborazione progetto piano di zona	€ 2.000,00		
		<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Totale</b>	<b>€ 23.400,03</b>	<b>€ 20.523,25</b>	<b>+ € 2.876,78</b>

Negli accrediti da pervenire è presente il credito verso il prof. Miscali per convenzione con l'Università LIUCC. Riguarda un credito vantato a seguito di lettera di malleva del 19 ottobre 2009 per saldare la convenzione con l'Università LIUCC; anche tale credito si è ridotto nel 2012 perchè parte della convenzione è stata saldata e formalmente l'attività didattica conseguente non ha più avuto seguito.

**Accrediti da pervenire da associazioni estere:** in questo conto sono presenti dei crediti verso associazioni estere per richieste di rimborso legate al Servizio Volontario Europeo.

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Accrediti da pervenire da associazioni estere</b>	<b>€ 1.204,00</b>	<b>€ 224,00</b>	<b>€ 980,00</b>

▪ **Crediti v/ soggetti privati per contributi:** sono crediti verso le fondazioni per progetti conclusi:

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Progetto Focova "La comunicazione 2.0 dell'isola di utopia"	€ 18.000,00
Progetto Fondazione Paolo VI "Sacro Monte"	€ 5.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 23.000,00</b>

Alla data di stesura della presente nota integrativa si segnala che è stato completamente incassato il credito relativo al progetto della Focova.

▪ **Accrediti da pervenire per progetti in essere:** rappresentano ricavi di competenza 2017 di progetti a cavallo tra il 2017 ed il 2018. Alla data della stesura del presente documento l'unico sono stati incassati € 3.161,39 relativi al progetto conciliazione nonché il saldo della prima annualità del progetto #giovanidivalore per € 27.693,09.

Descrizione	Valore al 31/12/2017		
Progetto "#Giovanidivalore a protagonisti del futuro" – Saldo prima annualità (CARIPL0)	€ 27.693,09		
Progetto "#Giovanidivalore a protagonisti del futuro" – (CARIPL0) saldo quota 2017	€ 17.459,15		
Progetto "conciliazione" saldo quota 2017	€3.161,39	<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Totale</b>	<b>€ 48.313,63</b>	<b>21.131,13</b>	<b>€27.182,50</b>

Di tali progetti verrà dato conto anche nella parte relativa al rendiconto gestionale.

• **Crediti verso altri:**

Descrizione	Valore al 31/12/2017		
Note di credito da ricevere	€ 3.416,50		
Acconti di imposta IRAP	€ 10.546,00		
Acconti di imposta IRES	€ 188,00		
Erario c/acconto Imposta sostitutiva TFR	€ 490,95		
Anticipi per conto di CSVnet Lombardia	€ 471,44	<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Totale</b>	<b>€ 15.112,89</b>	<b>€ 14.377,72</b>	<b>€ 735,17</b>

Di queste poste sembra opportuno rilevare che nelle "note di credito da ricevere" sono emesse per 3.416,50 Euro nei confronti di BT Italia. Dopo la disdetta del contratto a gennaio 2010, BT Italia ha emesso fatture non dovute comunicando successivamente che avrebbe emesso nota di credito di cui siamo ancora in attesa.

❖ **Attività finanziarie non immobilizzate**

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Altri titoli</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>- € 50.000,00</b>

A luglio 2015 sono stati acquistate 3 tranches di Buoni di Risparmio, tutte da 50.000 Euro, una con scadenza a 6 mesi e con tasso d'interesse nominale annuo allo 0,3%, una con scadenza a 1 anno e con tasso d'interesse nominale annuo allo 0,5% ed una con scadenza a 2 anni tasso d'interesse nominale annuo allo 0,9%. Al 31/12/2016 rimaneva in essere ancora quella con scadenza luglio 2017 che è stato regolarmente accreditato.

❖ **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 all'ente gestore e nelle casse dello stesso.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 168.092,30	€ 188.915,36	- € 20.823,06

Ecco lo specifico delle disponibilità liquide riferito al 2017.

<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
<b>1) Depositi bancari e postali</b>	<b>€ 168.012,43</b>	<b>€ 188.243,79</b>	<b>-€ 20.231,36</b>
Banca Prossima	€ 157.582,40	€ 185.525,44	-€ 27.943,04
Banca UBI	€ 8.644,19	€ 891,57	€ 7.752,62
Carta di credito prepagata su Banca Prossima	€ 370,10	€ 181,68	€ 188,42
Conto Banca Posta Impresa On Line	€ 1.415,74	€ 1.136,09	€ 279,65
Conto Corrente Posta Target	€ 0,00	€ 509,01	-€ 509,01
<b>2) Assegni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>3) Denaro e valori in cassa</b>	<b>€ 79,87</b>	<b>€ 671,57</b>	<b>-€ 591,70</b>

Cassa sede centrale	€ 79,87	€ 471,57	-€ 391,70
Cassa Voucher Lavoro	0	200	-€ 200,00
Cassa sedi periferiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Valori bollati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 168.092,30</b>	<b>€ 188.915,36</b>	<b>-€ 20.823,06</b>

### 3.4 Ratei e risconti attivi

<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
€ 1.837,93	€ 11.839,40	-€10.001,47

I ratei e i risconti attivi sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi comuni a più esercizi.

#### ❖ Ratei attivi

I ratei attivi ammontano a:

RATEI ATTIVI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Rateo attivo su buono di risparmio a 6 mesi	//	//	//
Rateo attivo su buono di risparmio a 12 mesi	//	//	//
Rateo attivo su buono di risparmio a 24 mesi	//	€ 499,28	-€ 499,28
Rateo attivo per autoliquidazione INAIL 2017	209,63		+€209,63
<b>Totale</b>	<b>€ 209,63</b>	<b>€ 499,28</b>	<b>- € 289,65</b>

Il rateo attivo esistente al 01/01/2017 è stato chiuso con l'accredito su c/c degli interessi su buono di risparmio. Al 31/12/2017 il valore dei ratei attivi corrisponde al rateo registrato per l'autoliquidazione Inail (pari a € 209,63).

#### Risconti attivi

RISCONTI ATTIVI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Ipsoa - Abbonamento triennale a "Enti Non Profit"	0	0	0
Abbonamento a Fiscosport.it	0	0	0

Abbonamento a Ratio No Profit	€ 0,00	€ 80,00	-€ 80
Abbonamento a Ratio Sport	€ 0,00	€ 50,00	-€ 50
Abbonamento a "Alimenti e Bevande"	€ 0,00	€ 116,80	-€ 116,8
Giacenza Ticket Restaurant non di comp. 2017	€ 994,52	€ 655,96	+€ 338,56
Giornali e Riviste ("La Prealpina")	€ 73,10	€ 59,95	+€ 13,15
Canoni di assistenza - Blu service srl	€ 47,40	€ 47,41	-€ 0,01
Canoni di assistenza - Com Ind	€ 425,16	€ 413,13	+€ 12,03
Host activity cost SVE Angela Soler Martinez	€ 0,00	€ 1.988,91	-€ 1.988,91
Host activity cost Emma Koerting	€ 0,00	€ 3.977,82	-€ 3.977,82
Host activity cost Ema Petreikyte	€ 0,00	€ 1.988,91	-€ 1.988,91
Giornali e Riviste ("La Provincia di Varese")	€ 0,00	€ 269,51	-€ 269,51
Noleggio passivo con DNAMICA SRL di 3 notebook con software	€ 0,00	€ 772,17	-€ 772,17
Contributo progetto FOCOVA " La comunicazione 2.0 dell'isola di Utopia"	€ 0,00	€ 744,66	-€ 744,66
Canone di locazione sede di Saronno	€ 88,12	€ 174,89	-€ 86,77
<b>Totale</b>	<b>€ 1.628,30</b>	<b>€ 11.340,12</b>	<b>-€ 9.711,82</b>

Non tutte le voci dei risconti sono identiche tra il 2017 ed il 2016 e quindi tra loro confrontabili.

## 4 Informazioni e prospetti inerenti il passivo dello Stato Patrimoniale

### 4.1 Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 84.931,48	€ 92.316,25	- € 7.384,77

#### ❖ Fondo di dotazione dell'ente

FONDO DI DOTAZIONE				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2016	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2017
Fondo di dotazione dell'ente	€ 25.154,46	+ € 0,00	€ 0,00	€ 25.154,46

<b>Totale</b>	<b>€ 25.154,46</b>	<b>+ € 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 25.154,46</b>
---------------	--------------------	-----------------	---------------	--------------------

Il valore del Fondo di dotazione dell'ente al 31/12/2017 risulta essere il medesimo di quello al 31/12/2016. Non ci sono stati né incrementi, né decrementi di valore. A differenza di quanto avvenuto per gli utili degli anni precedenti che per delibera assembleare venivano destinati ad incrementare questo fondo, non è stato così per l'utile 2016 destinato al fondo per il progetto "da #giovanidivalore a protagonisti del futuro" cofinanziato da Fondazione CARIPLO utilizzato, poi nel corso dell'anno.

#### ❖ Patrimonio vincolato

<b>PATRIMONIO VINCOLATO</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>SALDO AL 31/12/2016</b>	<b>INCREMENTI</b>	<b>DECREMENTI</b>	<b>SALDO AL 31/12/2017</b>
<b>1) Fondi vincolati destinati da terzi</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari</b>	€ 52.000,00	//	//	€ 52.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 52.000,00</b>	<b>//</b>	<b>//</b>	<b>€ 52.000,00</b>

Nei "Fondi vincolati per decisione degli organi statutari" è inserito il "Fondo Personalità Giuridica" costituito, con delibera dell'Assemblea Ordinaria dei Soci n. 04/2014 del 07 maggio 2014.<sup>6</sup>

<b>FONDO IMMOBILIZZAZIONI VINCOLATE ALLE FUNZIONI DI CSV</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>SALDO AL 31/12/2016</b>	<b>INCREMENTI</b>	<b>DECREMENTI</b>	<b>SALDO AL 31/12/2017</b>
Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV	€ 13.438,64	+ € 3.662,68	- € 10.030,26	€ 7.071,06
<b>Totale</b>	<b>€ 13.438,64</b>	<b>+ € 3.662,68</b>	<b>- € 10.030,26</b>	<b>€ 7.071,06</b>

La tabella che segue mostra la formazione del valore al 31/12/2017 partendo dal valore al 31/12/2016.

<sup>6</sup> Tale fondo era stato utilizzato nel 2009 per coprire le perdite di quell'anno. Con la chiusura del bilancio 2013 lo stesso si è potuto ricostituire.



Valore F.do immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV al 31/12/2016		<b>€ 13.438,64</b>
Quota ammortamento migliorie su beni di terzi	-	€ 3.806,17
Acquisti in c/capitale effettuati nel 2017 al netto della quota di ammortamento	+	€ 3.662,68
Quota ammortamento beni acquistati tra il 2013 ed il 2017	-	€ 6.224,09
<b>Totale</b>	=	<b>€ 7.071,06</b>

Il valore del fondo è dato dal valore dei beni acquistati tra il 2013 ed il 2017 al netto della relativa quota di ammortamento. A comporre il valore del fondo concorrono anche le "migliorie su beni di terzi al netto delle quote ammortamento", unici beni che prima del 2012 non erano stati ammortizzati al 100%; dunque il valore di partenza di 13.438,64 Euro comprende il valore dei beni acquistati tra il 2012 e il 2016 con i relativi ammortamenti di quegli anni e le migliorie sui beni di terzi al netto delle varie quote di ammortamento fino al 2016. Nel 2017 il valore sarà incrementato del valore degli acquisti in conto capitale effettuati nel 2017 a cui va sottratta la quota di ammortamento del 2017, le quote di ammortamento 2017 dei beni acquistati tra il 2013 ed il 2016 e la quota di ammortamento 2017 delle migliorie sui beni di terzi. Il risultato finale è pari a 7.071,06 Euro.

Come già constatato parlando delle immobilizzazioni, nell'attivo di stato patrimoniale, si crea una discrepanza tra quanto indicato nel Modello Unico e quanto indicato nel Bilancio Civilistico, dove continuano ad essere rappresentate le immobilizzazioni con il relativo fondo ammortamento.

Nel bilancio civilistico, infatti nel passivo di stato patrimoniale si troverà, oltre al "Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni CSV- Fondo per contributi in conto capitale ex art. 15" anche i due classici fondi ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali nei quali sono contenuti gli anche acquisti effettuati fino al 2012 ammortizzati al 100% e che non compaiono più nel Modello Unificato.

#### ❖ Patrimonio libero dell'ente gestore

PATRIMONIO LIBERO DELL'ENTE GESTORE				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2016	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2017
1) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 1.723,15	+ € 705,96	- € 1.720,15	€ 705,96
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3) Riserve statutarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 1.723,15</b>	<b>+ € 705,96</b>	<b>- € 1.720,15</b>	<b>€ 705,96</b>

L'utile dell'anno 2016 è stato utilizzato a copertura delle spese inerenti il progetti #giovandidavalore come meglio spiegato nella parte gestionale.

#### 4.2 Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 56.193,00	€ 63.193,00	- € 7.000,00

#### ❖ Fondi vincolati alle funzioni di CSV

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2016	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2017
1) Fondo per completamento azioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 63.193,00	€ 0,00	-€ 7.000,00	€ 56.193,00
3) Fondo rischi	€ 0,00	+ € 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 63.193,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 7.000,00</b>	<b>€ 56.193,00</b>

- **Fondo risorse in attesa di destinazione:** al 31/12/2017 tale fondo risulta essere pari a 56.193,00 Euro che corrisponde al saldo al 31/12/2016 di € 63.193 al quale è stato sottratto l'utilizzo autorizzato nel piano di attività di € 7.000,00

#### 4.3 Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 167.809,68	€ 178.301,35	- € 10.491,67

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

	<b>Importo</b>
<b>SALDO AL 31/12/2016</b>	<b>€ 178.301,35</b>
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	+ € 19.832,29
Decremento per utilizzi nell'esercizio	- € 30.323,96
Altri incrementi	//
Altri decrementi	//
<b>SALDO AL 31/12/2016</b>	<b>€ 167.809,68</b>

Nel corso del 2017 sono stati accantonati al Fondo T.F.R. 19.832,29 Euro pari al T.F.R. maturato dai 10 dipendenti in essere nel corso dell'anno e corrispondente alle vigenti disposizioni di legge. Rispetto al 2016 c'è stato un decremento di € 30.323,96 a seguito delle dimissioni volontarie del dipendente A. Livraga.

#### 4.4 Debiti

<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
€ 85.191,66	€ 87.887,86	- € 2.696,20

In base alla loro durata:

<b>Descrizione</b>	<b>Quota esigibile entro 12 mesi</b>	<b>Quota esigibile oltre 12 mesi</b>
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
Fatture da Ricevere	€ 0,00	€ 0,00
Acconti	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso fornitori	€ 25.819,28	€ 0,00
Debiti tributari	€ 23.519,84	€ 0,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 13.899,56	€ 0,00
Altri debiti	€ 21.952,98	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 85.191,66</b>	<b>€ 0,00</b>

**Debiti verso fornitori:**

Descrizione	Saldo al 31-12-2017
Debiti verso fornitori	€ 17.704,49
Altri debiti verso fornitori	€ 8.114,79
<b>Totale</b>	<b>€ 25.819,28</b>

Nei debiti verso fornitori si trovano fatture da pagare al 31 dicembre nonché i debiti verso i dipendenti per il saldo del cedolino del mese di dicembre (pagato nei primi giorni di gennaio 2018); Sul totale di € 17.704,49 i debiti verso dipendenti ammontano a € 15.372,00. E' da segnalare che nel 2017 è stato modificato il metodo di registrazione dei dipendenti. Nell'anno precedente (2016) lo stesso debito era iscritto nella voce altri debiti mentre quest'anno (2017), compare nella voce "debiti verso fornitori" poiché è stato scelto di registrare ogni singolo cedolino (invece della registrazione collettiva effettuata nel 2016).

Gli altri debiti verso fornitori per 8.114,79 Euro rappresentano 8 fatture da ricevere per 6.827,06 Euro e Oneri da pervenire per 1.287,73 Euro.

**Debiti tributari:**

Descrizione	Saldo al 31-12-2017
Debiti tributari	€ 12.269,92
Fondo Imposte	€ 11.249,92
<b>Totale</b>	<b>€ 23.519,84</b>

In particolare i debiti tributari sono costituiti da:

Descrizione Debiti Tributari	Saldo al 31-12-2017
Erario c/ ritenute lavoratori dipendenti	€ 10.187,88
Erario c/ ritenute lavoratori autonomi	€ 1.075,26
Erario c/imposta sostitutiva 11%	€ 621,78
IVA a debito	€ 385,00
<b>Totale</b>	<b>€ 12.269,92</b>

e il fondo imposte da:

Descrizione Fondo Imposte	Saldo al 31-12-2017
IRAP	€ 11.123,33
IRES	€ 126,59
<b>Totale</b>	<b>€ 11.249,92</b>

#### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:

Descrizione	Saldo al 31-12-2017
INPS C/Contributi lavoratori dipendenti	€ 12.833,92
Debiti verso altri istituti di previdenza	€ 935,00
Debiti verso previdenza complementare	€ 46,64
Debiti verso fondo EST	€ 84,00
<b>Totale</b>	<b>€ 13.899,56</b>

I debiti verso altri istituti di previdenza sono i contributi INPGI versati per una dipendente, giornalista iscritta all'albo, che ha chiesto di poter aver versati i propri contributi verso quell'istituto. I debiti verso previdenza complementare e verso fondo EST sono quelli previsti dal CCNL Commercio.

#### Altri debiti:

Descrizione	Saldo al 31-12-2017
Altri debiti	€ 20.833,70
Carta di Credito	€ 1.119,28
<b>Totale</b>	<b>€ 21.952,98</b>

La voce "Altri debiti" contiene principalmente il debito verso l'Università LIUCC per il saldo della convenzione per 20.000 Euro. Esso trova la sua contropartita nell'attivo di stato patrimoniale dove, in "Altri crediti" ed in particolare nel conto "Accrediti da pervenire" è inserito il credito residuo verso il prof. Miscali per convenzione con l'Università LIUCC, credito vantato a seguito di lettera di malleva del 19 ottobre 2009. Oltre a questo l'altro importo significativo è dato dal debito per la quota da versare ad ACLI per l'utilizzo dello sportello periferico di Busto Arsizio pari a € 800,00.

#### 4.5 Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 49.453,41	€ 49.308,58	+ € 144,83

I ratei e i risconti passivi sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei proventi comuni a più esercizi.

#### ❖ Ratei passivi

I ratei passivi ammontano a:

<b>RATEI PASSIVI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
Ratei Passivi	€ 0,00	€ 17,53	-€ 17,53
Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	€ 29.096,29	€ 30.972,94	-1.876,65
<b>Totale</b>	<b>€ 29.096,29</b>	<b>€ 30.990,47</b>	<b>-€ 1.894,18</b>

Nel 2017 non i ratei passivi sono rappresentati per la totalità da oneri differiti del personale dipendente.

Il rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti pari a € 29.096,29 è così composto:

€ 18.085,53 rateo ferie e permessi

€ 10.949,33 rateo 14esime

€ 61,43 rateo Inail

#### ❖ Risconti passivi

<b>RISCONTI PASSIVI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
Risconti passivi	€ 20.357,12	€ 18.318,11	+€ 2.039,01
<b>Totale</b>	<b>€ 20.357,12</b>	<b>€ 18.318,11</b>	<b>+ € 2.039,01</b>

Rappresentano quote di ricavi di competenza del 2017 relativi al Servizio Volontario Europeo.

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

### 5.1 Gestione tipica

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Componenti positive	€ 598.401,72	€ 558.839,98	€ 39.561,74
Componenti negative	€ 443.882,10	€ 400.921,42	€ 42.960,68
<b>Risultato gestione tipica</b>	<b>€ 154.519,62</b>	€ 157.918,56	<b>-€ 3.398,94</b>

#### 5.1.1 Proventi

##### ❖ Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	€ 460.131,58	€ 455.061,62	€ 5.069,96
Da contributi su progetti	€ 97.536,29	€ 69.097,00	€ 28.439,29
Da contratti con enti pubblici	€ 31.042,59	€ 16.336,60	€ 14.705,99
Da soci e associati	€ 2.910,00	€ 2.970,00	-€ 60,00
Da non soci	€ 46,00	€ 126,60	-€ 80,60
Altri proventi e ricavi	€ 6.735,26	€ 15.248,16	-€ 8.512,90
<b>Totale</b>	<b>€ 598.401,72</b>	<b>€ 558.839,98</b>	<b>€ 39.561,74</b>

<b>CONTRIBUTI FONDO SPECIALE EX ART. 15 L. 266/91</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
Contributi per servizi	€ 460.131,58	€ 455.061,62	€ 5.069,96
Contributi per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Contributi per Progetto Sud	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 460.131,58</b>	<b>€ 455.061,62</b>	<b>€ 5.069,96</b>

La tabella che segue mostra come si è generata la voce "Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91" che è frutto:

- dell'attribuzione annuale da parte del Comitato di Gestione del Fondo Speciale pari per il 2017 a € 446.764,00, e relativa totalmente a contributi per servizi;
- a tale attribuzione annuale va sottratto il costo storico dei beni acquisiti nell'anno con fondi FSV, cioè nel 2017, pari a € 3.662,68;
- aggiunta l'imputazione a proventi della quota parte degli ammortamenti dei beni, relativa agli anni dal 2013 al 2017 pari a € 10.030,26. Tale cifra è composta dall'ammortamento dei beni acquistati nel 2013 pari a 350,63 Euro, dall'ammortamento dei beni acquistati nel 2014 pari a 2737,82, dall'ammortamento delle migliorie su beni di terzi effettuate su Villa Perabò pari a 3.806,17 Euro<sup>7</sup> e dagli ammortamenti effettuati nel 2017 di cui € 3.003,88 di beni ammortizzati al 100% (Notebook asus, stazione di ricarica e armadio su misura) e € 131,76 del bene ammortizzato con quota del 20%
- aggiunto l'utilizzo del Fondo Risorse in attesa di destinazione da anni precedenti, come indicato nel piano attività, per € 7.000.

<sup>7</sup> I beni acquistati nel 2015 erano stati totalmente ammortizzati nel 2015 perché di modico valore quindi non compaiono più in questo calcolo.



Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	€ 446.764,00
(-) Quota di risorse FSV utilizzata per l'acquisto di beni in c/capitale (imputazione al fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV)	-€ 3.662,68
(+) 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)	€ 7.000,00
(+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	€ 10.030,26
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/2016 (Residui Vincolati al 31/12/2016)	€ 0,00
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/2016 (Residui liberi al 31/12/2016)	
<b>Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91</b>	<b>€ 460.131,58</b>

Relativamente alle altri voci:

- **da contributi su progetti:** all'interno di questa voce sono stati inseriti i seguenti progetti:
  - il progetto “La comunicazione 2.0 dell’isola di Utopia” finanziato dalla Fondazione Comunitaria del Varesotto, progetto a cavallo tra il 2016 ed il 2017, per un valore di 14.400,00 Euro di competenza 2017. Il contributo complessivo è stato di 18.000 Euro sui due anni.
  - il progetto “da #giovanidivalore a protagonisti del futuro” finanziato da CARIPLO, progetto su tre anni ed iniziato ad aprile 2016, per un valore di 65.354,90 Euro di competenza 2017.
  - il progetto “Sacro Monte” finanziato dalla Fondazione Paolo VI con un contributo di competenza di € 5.000.
  - Il contributo di CSVnet Lombardia per il coordinamento dell’Area Consulenza Regionale svolto dal responsabile dell’area consulenza CESVOV per un totale di 5.000 Euro;
  - il contributo di CSVnet Lombardia per il supporto del contabile del CESVOV al coordinatore dell’area amministrativa del Coordinamento Regionale per un totale di 2.220 Euro;

- il contributo di CSVnet Lombardia per approfondimenti e convegni per la riforma del III settore per un totale di 1.000 Euro;
- il progetto “conciliazione” con capofila il Piano di Zona del Comune di Tradate finanziato da ATS Insubria, progetto a cavallo tra il 2017 e il 2018, con un ricavo di competenza di € 3.161,39.
- il progetto “discobus” con capofila Col.c.e. finanziato da Regione Lombardia per € 1.400

<b>Contratti e contributi con enti privati</b>	
Progetto “La comunicazione 2.0 dell’isola di Utopia” (FOCOVA)	€ 14.400,00
Progetto “da #giovanidivalore a protagonisti dei futuro (CARIPLO)	€ 65.354,90
Progetto “Sacro Monte” (Fondazione Paolo VI)	€ 5.000,00
<b>Contratti con Coordinamenti CSV</b>	
Da CSVnet Lombardia per coordinamento area Consulenza	€ 5.000,00
Da CSVnet Lombardia per supporto area Amministrazione	€ 2.220,00
Da CSVnet Lombardia per approfondimenti e convegni riforma III settore	€ 1.000,00
<b>Progetti con enti pubblici</b>	
Progetto “Conciliazione” (ATS Insubria)	€ 3.161,39
Progetto “Discobus” (Regione Lombardia)	€ 1.400,00
<b>Totale</b>	<b>€ 97.536,29</b>

Tutti i proventi dei progetti inseriti in questa voce, nella parte relativa agli oneri, saranno inseriti nell’area di attività ex lege 266/1991 specifica a cui si riferiscono; questo perchè sono stati considerati progetti cofinanziati, ossia finanziati sia dai fondi di cui al FSV che da fondi extra FSV. Le motivazioni saranno dunque esplicitate nella parte relativa agli oneri. Sono stati inoltre inseriti nella voce “Altre risorse destinate dall’ente gestore alle attività di CSV” del prospetto di sintesi.

- **da contratti con Enti Pubblici:** di seguito si riporta una tabella con la specifica di queste entrate:

<b>Ente</b>	<b>Provento</b>
Agenzia Nazionale per i Giovani	€ 27.042,59
Da comuni	€ 4.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 31.042,59</b>

- Da contratti con istituti nazionali:
- Entrate provenienti dall'Agenzia Nazionale per i Giovani per il Servizio Volontario Europeo per € 27042,59. Si tratta di due progetti del Servizio Volontario Europeo così suddivisi:
 

€ 18.318,11 derivanti dal risconto per progetto in essere nel 2016 e terminato nel 2017;  
 € 8.724,48 derivante dalla quota di competenza del progetto SVE in essere che terminerà nel 2018.
- Contributo dell'ufficio del Piano di Zona di Luino per € 4.000 per attività istituzionale resa nell'anno 2017 verso le associazione del luinese.

I proventi dei progetti inseriti in questa voce, nella parte relativa agli oneri, sono stati inseriti nell'area di attività ex lege 266/1991 specifica a cui si riferiscono; questo perchè sono stati considerati progetti cofinanziati, ossia finanziati sia dai fondi di cui al FSV che da fondi extra FSV. Le motivazioni saranno dunque esplicitate nella parte relativa agli oneri. Sono stati inoltre inseriti nella voce "Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV" del prospetto di sintesi.

- **da soci e associati:** di seguito si riporta una tabella con la specifica di queste entrate:

	<b>Provento</b>
Quote associativa annuali	€ 2.910,00
<b>Totale</b>	<b>€ 2.910,00</b>

L'importo è rappresentato dalla quota associativa (pari a € 30,00) dei 97 soci in essere nel 2017

- **da non soci:** di seguito si riporta una tabella con la specifica di queste entrate:

	<b>Provento</b>
Erogazioni liberali e corrispettivi da non soci	€ 46,00
<b>Totale</b>	<b>€ 46,00</b>

Il provento inserito in questa voce, rappresentato da erogazioni liberali di non soci, è stato utilizzato totalmente a finanziamento di attività ex lege 266/1991 e quindi è stato inserito nella voce “Altre risorse destinate dall’ente gestore alle attività di CSV” del prospetto di sintesi.

- **altri proventi e ricavi:** di seguito si riporta una tabella con la specifica di queste entrate:

	<b>Provento</b>
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 5,12
<b>Altri proventi e ricavi</b>	
Altri proventi e ricavi	€ 4.066,14
Collaborazione CSV Monza e Brianza	€ 2.664,00
<b>Totale</b>	<b>€6.735,26</b>

La voce “Altri proventi e ricavi” di 4.066,14 Euro è formata da:

utilizzo del fondo creato con delibera 03/2017 del 02 maggio 2017 a supporto del progetto “da #giovanidivalore a protagonisti del futuro” per € 1.723,15;

rimborsi di varia natura per attività del Servizio Volontario Europeo per un totale di € 1.290,40;

nota a debito di € 811,65 da CSVnet Lombardia per rimborso del costo orario di Masera per attività di docenza all’Ordine Degli Psicologi della Lombardia;

nota a debito di € 240,94 da Cisvol per rimborso del costo orario di Masera per attività di docenza sulla riforma del III settore.

Nella voce “Collaborazione CSV Monza e Brianza” rientra la collaborazione con il CSV di Monza e Brianza per la tenuta della contabilità.

Come già detto pocanzi, tutti i proventi dei progetti inseriti in questa voce, nella parte relativa agli oneri, saranno inseriti nell’area di attività ex lege 266/1991 specifica a cui si riferiscono; questo perchè sono stati considerati progetti cofinanziati, ossia finanziati sia dai fondi di cui al FSV che da fondi extra FSV. Le motivazioni saranno dunque esplicitate

nella parte relativa agli oneri. Sono stati inoltre inseriti nella voce “Altre risorse destinate dall’ente gestore alle attività di CSV” del prospetto di sintesi.

## 5.1.2 Oneri

### Premessa

I così detti costi comuni da ripartire rappresentati da quei costi non imputabili direttamente alle diverse aree (acquisti, servizi da ripartire, godimento beni di terzi, ammortamenti) sono stati suddivisi nelle diverse aree come da tabella presente nel piano di attività 2017 (pag. 46):

### Prospetto della percentuale di suddivisione dei costi comuni a più aree.

Secondo la divisione classica prevista dal SIC et SIMPLICITER

AREA	ORE/SETT	PERC
Promozione	75,00	24,35%
Consulenza	75,60	24,55%
Formazione	32,40	10,52%
Comunicazione	28,80	9,35%
Ricerca	11,00	3,57%
Progettazione sociale	0,00	0,00%
Animazione territoriale	15,60	5,06%
Supporto logistico	3,40	1,10%
Altre attività tipiche	0,00	0,00%
Attività accessorie	5,20	1,69%
Oneri di supporto generale – quota attività CSV (*)	60,60	19,68%
Oneri di supporto generale – quota attività “extra 266” (*)	0,40	0,13%
<b>TOTALE</b>	<b>308</b>	<b>100%</b>

I costi “propri” della struttura, invece, come da linee guida sono stati imputati alla gestione Extra FSV 266 dopo aver calcolato la percentuale delle entrate extra 266 rispetto al totale delle entrate dell’Ente Gestore. Per chiarezza e correttezza si riporta la percentuale utilizzata nonché i calcoli eseguiti:

Totale entrate bilancio 2017	613.721,97
Entrate 266 e a cofinanziamento	€ 595.804,99
Entrate extra 266	€ 17.916,98
Percentuale entrate extra 266 "17.916,98/613.721,97"	2,92%

#### ❖ Oneri delle attività tipiche

Si riporta il totale degli oneri da attività tipiche:

Da Gestione CSV		
	Promozione del Volontariato	€ 168.745,15
	Consulenza e assistenza	€ 108.497,83
	Formazione	€ 48.808,89
	Informazione e comunicazione	€ 63.777,53
	Ricerca e documentazione	€ 22.005,98
	Progettazione sociale	€ 0,00
	Animazione territoriale	€ 26.828,84
	Supporto logistico	€ 3.730,32
	Oneri di funzionamento degli sportelli operativi	€ 1.487,56
Da altre attività tipiche dell'ente gestore		€ 0,00
<b>Totale</b>		<b>€ 443.882,10</b>

❖ **Oneri promozione del volontariato**

**Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)**

<b>PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
Servizi di promozione del volontariato promossi dal CSV	€ 153.242,80	€ 70.939,27	€ 82.303,53
Servizi		0	€ 0,00
Acquisti		€ 54,90	-€ 54,90
Servizi		€ 268,45	-€ 268,45
Vitamina C	€ 8.922,5		€ 8.922,50
Orientamento al Volontariato	€ 11.421,17	0	€ 11.421,17
Realizzazione feste del Volontariato (Sole d'Oro)	€ 4.225,13	€ 2.269,94	€ 1.955,19
Realizzazione mostre, manifestazioni e spettacoli	0	€ 600,00	-€ 600,00
Progetto “#TakeCare, prenditi cura di te, degli altri e della tua città”	0	€ 12.064,70	-€ 12.064,70
Giustizia Riparativa	€ 23.758,7		€ 23.758,70
Campagna di promozione del volontariato	0	0	€ 0,00
Servizio Volontario Europeo	€ 56.587,94	€ 14.365,75	€ 42.222,19
Progetto “I giovani d’oggi, tra impegno sociale ed occupabilità”	0	€ 13.081,52	-€ 13.081,52
Progetto “#Jobstartup. Parte il lavoro, parti TU!” (Sesto Calende)	0	€ 1.000,00	-€ 1.000,00
Progetto “da #giovanidivalore a protagonisti del futuro”	€ 35.740,84	€ 27.234,01	€ 8.506,83
Collaborazione Cesvov - AVC	€ 2.109,89		€ 2.109,89
collaborazione Cesvov - AVC (Giustizia)	€ 2.825,7		€ 2.825,70
Attività sperimentale Cesvov - AVC	€ 2.655,22		€ 2.655,22
Giustizia & territorio	€ 4.995,71		€ 4.995,71
Oneri Generali	€ 1.492,99	€ 73.996,00	-€ 72.503,01
Costi comuni ripartiti	€ 14.009,36	€ 13.977,42	€ 31,94
<b>Totale</b>	<b>€ 168.745,15</b>	<b>€ 158.912,69</b>	€ 9.832,46

L'attività di promozione del CESVOV del 2017 è stata divisa in base ai vari progetti, e, a differenza degli altri anni, dove il costo del personale veniva messo indistintamente nella voce “Oneri Generali dell’Area”, nel 2017, come da piano di attività approvato, il costo del personale è stato suddiviso nelle varie azioni. Tra le azioni presenti inserite in questa area è opportuno far emergere quelli cofinanziati, ossia finanziati da un ricavo specifico diverso dal FSV, ma anche dal FSV.

In particolare:

- Servizio Volontario Europeo: oltre che dal fondo speciale per il volontariato, tale progetto è finanziato da l'Agenda Nazionale per i Giovani e da altri rimborsi spese vari, già descritti tra i proventi. Questo progetto/attività è inserito tra le attività cofinanziate già da diversi anni e comprende sia l'attività di coordinamento degli enti (in particolare delle organizzazioni di volontariato che usufruiscono del servizio di CESVOV) che l'attività di promozione di questo volontariato tra i singoli e l'attivazione dei percorsi. Il costo del personale dedicato è dato da:
  - 4% dell'orario del direttore;
  - 10% del responsabile dell'area promozione;
  - 25% dell'addetta ai servizi di formazione / promozione;
  - 50% dell'addetta ai servizi di consulenza / promozione.

<b>COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2017</b>	<b>56.587,94 Euro</b> (di cui 28.934,59 Euro di costi del personale e 27.653,35 di altri costi)	
<b>RICAVI</b>	<b>27.042,59 Euro Extra FSV</b> (Agenzia Nazionale Giovani per acconto nuovi progetti, saldo conclusi e rimborsi da enti)	<b>29.545,35 Euro Fondi FSV</b>

Gli altri costi per 27.653,35 Euro sono dati da:

spese di vitto, alloggio, rimborsi viaggi per le ragazze SVE per	€ 27.110,15
spese per acquisto generi alimentari e beni di modico valore per	€ 110,00
spese postali	€ 33,20
vaucher lavoro per attività di tutor	€ 400,00

- Progetto "da #giovanidivalore a protagonisti del futuro": tale progetto è finanziato da un contributo di Fondazione CARIPLO, da fondi propri del CESVOV e da altre fonti (Agenzia Nazionale per i Giovani con parte di cofinanziamento del FSV). Questo progetto ha preso avvio il 01 aprile 2016 e si sviluppa su 3 annualità. Si è deciso di inserire questo progetto/attività tra le attività cofinanziate suddividendo le azioni relative su due diverse aree: in Promozione perché riguarda l'attivazione di percorsi specifici di accompagnamento per le associazioni giovanili ed i giovani interessati al servizio volontario Europeo ed alla mobilità europea in generale e, come vedremo successivamente, in Consulenza per le consulenze di tipo normativo, fiscale e gestionale rivolte alle associazioni giovanili.



<b>COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2017</b>	<b>67.078,18 Euro</b> (di cui 18.438,48 Euro dei costi di personale per l'attività di consulenza, 35.740,84 di altri costi imputati nell'area promozione ed € 12.898,86 di costi del personale utilizzato per il servizio volontario europeo)	
<b>RICAVI</b>	<b>67.078,18 Euro Extra FSV (65.354,90 Euro</b> da CARIPL0 e 1723,15 Euro di Fondi propri)	<b>//</b>

<b>Dettaglio Altri costi per 35.740,84 Euro</b>	
Acquisti – Altri acquisti	€ 80,47
Servizi – Consulenze e servizi professionali	€ 24.165,61
Servizi - Utenze	€ 917,32
Servizi – Prestazioni Occasionali	€ 1.000,00
Servizi – Altre collaborazioni	€ 1.500,00
Servizi – Elaborazioni grafiche e stampe	€ 134,20
Servizi – Altre spese per servizi	€ 3.171,01
Godimento beni di terzi – Noleggi e leasing passivi	€ 772,17
Personale	€ 4.000,06
<b>TOTALE</b>	<b>€ 35.740,84</b>

I costi del personale comprendono nr 2 borse di studio (per un totale di € 2.799,92, dal mese di gennaio a giugno) e il compenso per una stagista (€ 1.200,34) (dal mese di novembre).

Nella "Realizzazione di feste del volontariato" rientrano le tradizionali benemerienze del Sole d'Oro e dei Giovani nel volontariato.

#### Descrizione imputazione oneri per natura

<b>PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
Acquisti	€ 1.349,64	€ 1.063,33	€ 286,31
Servizi	€ 36.986,92	€ 25.965,81	€ 11.021,11
Godimenti beni terzi	€ 8.721,27	€ 11.845,16	<b>-€ 3.123,89</b>
Personale	€ 92.866,24	€ 91.573,33	€ 1.292,91
Ammortamenti	€ 1.710,93	€ 7.032,16	<b>-€ 5.321,23</b>
Oneri diversi di gestione	€ 27.110,15	€ 21.432,90	€ 5.677,25
<b>Totale</b>	<b>€ 168.745,15</b>	<b>€ 158.912,69</b>	€ 9.832,46

Nella tabella sopra riportata risultano significativi nel 2017:

- **Acquisti:** rispetto al totale di 1.349,64 Euro, 936,75 Euro sono costi comuni ripartiti. Gli altri acquisti sono costi propri delle singole attività imputati per € 174,64 a "Vitamina C", € 110,00 al Servizio volontario Europeo, € 80,47 a "#giovanidivalore a protagonisti del futuro" ed € 47,78 alla "collaborazione Cesvov – AVC".

- **Servizi:** rispetto al totale di € 36.986,92, € 3.412,58 sono costi comuni ripartiti; i restanti 33.574,34 Euro si riferiscono ai costi specifici delle diverse attività/progetti. In particolare € 30.888,14 si riferiscono al progetto “da #giovanidivalore a protagonisti del futuro” (€ 24.165,61 di consulenze e servizi professionali, € 1000 di prestazioni occasionali, € 1500 di altre collaborazioni, € 917,32 di utenze, € 134,20 di elaborazioni grafiche e stampe ed € 3.171,01 di altre spese per servizi), € 2.253 ad “altre spese per servizi” per il “Sole d’oro”, € 433,20 (€ 400 di prestazioni occasionali e € 33,20 di postali e valori bollati) imputati al Servizio Volontario Europeo.
- **Godimento beni di Terzi:** rispetto al totale di € 8.721,27, 7.949,10 Euro sono costi comuni ripartiti. I restanti € 772,17 rappresentano “Noleggi e leasing passivi” legati al progetto “da #giovanidivalore a protagonisti del futuro” per noleggio attrezzatura.
- **Personale:** il costo pari a € 92.866,24 è la somma del personale dedicato, suddiviso, come da bilancio preventivo, nelle diverse attività:

ONERI DEL PERSONALE IN PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	
Vitamina C	€ 8.747,86
Orientamento al volontariato	€ 11.421,17
Sole d'oro e premio giovani nel volontariato	€ 1.972,13
Giustizia Riparativa	€ 23.758,70
Servizio volontario Europeo	€ 28.934,59
Progetto @giovani di valore	€ 4.000,06
Collaborazione Cesvov - AVC	€ 2.062,11
Collaborazione Cesvov - AVC (Giustizia)	€ 2.825,70
Attività sperimentale Cesvov - AVC	€ 2.655,22
Giustizia & Territorio	€ 4.995,71
Oneri generali (rimborsi spese)	€ 1.492,99
<b>Totale</b>	<b>€ 92.866,24</b>

Negli oneri generali del Servizio Promozione del Volontariato sono presenti i rimborsi spese dei dipendenti inerenti le attività dell’area.

- **Ammortamenti:** il totale di € 1.710,93 è rappresentato dai costi comuni ripartiti.
- **Oneri diversi di gestione:** sono totalmente da riferirsi all’area. In particolare si riferiscono per il totale di € 27.110,15, al Servizio Volontario Europeo.

❖ **Oneri consulenza e assistenza**

**Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)**

<b>CONSULENZA E ASSISTENZA</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
Consulenza su specifiche aree tematiche		€ 1.173,64	-€ 1.173,64
Consulenze normative, fiscali, gestionali	€ 59.566,71		€ 59.566,71
Consulenze associazioni giovanili di tipo norm...	€ 18.438,48		€ 18.438,48
Consulenza a supporto della contabilità del CSV MB	€ 1.950,04		€ 1.950,04
Supporto rendicontazione CSVnet Lombardia	€ 1.950,04		€ 1.950,04
Coordinamento area consulenza CSVnet Lombardia	€ 5.466,14		€ 5.466,14
Collaborazione Cesvov - AVC	€ 2.733,05		€ 2.733,05
Attività sperimentale Cesvov - AVC	€ 2.733,05		€ 2.733,05
Oneri generali	€ 1.536,16	€ 80.140,61	-€ 78.604,45
Costi comuni ripartiti	€ 14.124,16	€ 12.008,28	€ 2.115,88
		€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 108.497,83</b>	<b>€ 93.322,53</b>	<b>€ 15.175,30</b>

L'area consulenza e assistenza a partire dal 2017 è stata divisa tra le diverse attività che la compongono. I suoi costi derivano quasi esclusivamente dal personale interno che svolge le consulenze i cui costi sono stati imputati percentualmente come da piano attività. Restano esclusi i rimborsi spesa pari a € 1.536,16 che sono stati imputati agli oneri generali e i Costi comuni ripartiti pari a € 14.124,16.

Tuttavia rientrano in quest'area come attività/progetti cofinanziati come da linee guida relative al piano di attività perché svolte a favore del sistema regionale dei CSV:

- **Tenuta della contabilità CSV Monza e Brianza:** attività svolta in accordo con il Centro di Servizi per il Volontariato di Monza e Brianza, svolta dal contabile per il 5% del suo orario settimanale;

<b>COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2017</b>	<b>2.166,04 Euro</b> (5% del costo al netto del rimborsi spese e €216 Euro di rimborsi spese specifici)	
<b>RICAVI</b>	<b>2.664 Euro Extra FSV</b> (Da CSV Monza e Brianza)	<b>//</b>

- **Attività di coordinamento area consulenza per CSVnet Lombardia:** svolta dal responsabile dell'area consulenza per il 10% del suo orario settimanale e già considerata cofinanziata fin dal bilancio relativo all'anno 2014.

<b>COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2017</b>	<b>5.466,14 Euro</b> (costi del personale)	
<b>RICAVI</b>	<b>5.000 Euro Extra FSV</b> (Da CSVnet Lombardia)	<b>466,14 Euro Fondi FSV</b>

- **Attività di supporto all'area amministrativa per CSVnet Lombardia:** svolta dal contabile per il 5% del suo orario settimanale e già considerata cofinanziata dal bilancio relativo all'anno 2014.

<b>COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2017</b>	<b>Euro 1950,04</b> (costi del personale)	
<b>RICAVI</b>	<b>2.220 Euro Extra FSV</b> (Da CSVnet Lombardia)	

I costi di queste tre attività sono solo i costi del personale interno deputato allo svolgimento delle stesse.

- Da evidenziare nelle attività dell'Area Consulenza l'attività di "Consulenza alle associazioni giovanili di tipo normativo, fiscale e gestionale", svolta con il personale interno per un totale di € 18.438,48 che ha impiegato:

5% del responsabile dell'area promozione;

10% del responsabile dell'area consulenza;

45% dell'addetta ai servizi di consulenza / promozione

Parte di tale attività risulta essere inserita all'interno del progetto "#giovani di valore..." progetto cofinanziato con Fondazione Cariplo come sopra spiegato.

## Descrizione imputazione oneri per natura

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Acquisti	€ 944,45	€ 571,52	€ 372,93
Servizi	€ 3.440,58	€ 4.088,66	-€ 648,08
Godimenti beni terzi	€ 8.014,16	€ 6.672,30	€ 1.341,86
Personale	€ 94.373,67	€ 80.140,61	€ 14.233,06
Ammortamenti	€ 1.724,97	€ 1.849,44	-€ 124,47
<b>Totale</b>	<b>€ 108.497,83</b>	<b>€ 93.322,53</b>	<b>€15.175,30</b>

Nella tabella sopra riportata risultano significativi nel 2016:

- **Acquisti:** rappresentano totalmente costi comuni ripartiti.
- **Servizi:** rappresentano totalmente costi comuni ripartiti
- **Godimento beni di terzi:** sono totalmente costi comuni ripartiti.
- **Ammortamenti:** sono totalmente costi comuni ripartiti.
- **Personale:** come detto sopra nel 2017 i costi del personale sono stati divisi ed imputati ad ogni azione dell'area di Consulenza come previsto e deliberato nel piano attività:

ONERI DEL PERSONALE IN CONSULENZA ED ASSISTENZA	
Consulenze normative, fiscali, gestionali	€ 59.566,71
Consulenze ad associazioni giovanili di tipo normativo, fiscale e gestionale	€ 18.438,48
Consulenze a supporto della contabilità del CSV MB	€ 1.950,04
Supporto alla rendicontazione CSVnet Lombardia	€ 1.950,04
Coordinamento area consulenza CSVnet Lombardia	€ 5.466,14
Collaborazione Cesvov -AVC	€ 2.733,05
Attività sperimentale Cesvov - AVC	€ 2.733,05
Oneri generali (rimborsi spese)	€ 1.536,16
<b>Totale</b>	<b>€ 94.373,67</b>

Negli oneri generali del Servizio Consulenza e Assistenza sono presenti i rimborsi spese dei dipendenti inerenti le attività dell'area

❖ **Oneri formazione**

**Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)**

<b>FORMAZIONE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
Iniziative formative promosse dal CSV	€ 42.632,55	€ 1.671,45	€ 40.961,10
Oneri generali	€ 123,80	€ 34.238,27	-€ 34.114,47
Costi comuni ripartiti	€ 6.052,54	€ 5.054,58	€ 997,96
<b>Totale</b>	<b>€ 48.808,89</b>	<b>€ 40.964,30</b>	€ 7.844,59

Come per le altre aree, anche nell'area formazione il personale è stato suddiviso nelle attività previste dal piano annuale. In particolare nelle "iniziative formative promosse dal CSV" gli oneri sono così divisi:

<b>INIZIATIVE FORMATIVE PROMOSSE DAL CSV</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>
Iniziative formative promosse dal CSV	€ 1.101,20
Attività formativa proposte dal CSV	€ 36.375,72
Collaborazione Cesvov - AVC	€ 1.718,54
Attività formative rivolte ai singoli cittadini	€ 3.437,09
<b>Totale</b>	<b>€ 42.632,55</b>

Negli oneri generali sono presenti i soli rimborsi spesa del personale dipendente.

## Descrizione imputazione oneri per natura

FORMAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Acquisti	€ 454,57	€ 240,57	€ 214,00
Servizi	€ 2.272,97	€ 2.599,55	-€ 326,58
Godimenti beni terzi	€ 4.117,52	€ 3.107,44	€ 1.010,08
Personale	€ 41.224,65	€ 34.238,27	€ 6.986,38
Ammortamenti	€ 739,18	€ 778,47	-€ 39,29
Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 48.808,89</b>	<b>€ 40.964,30</b>	<b>€ 7.844,59</b>

Nella tabella sopra riportata risultano significativi nel 2017:

- **Acquisti:** rappresentano per la maggior parte (€ 404,71) i costi comuni ripartiti. I residui € 49,86 sono acquisti imputabili direttamente all'attività formativa proposta dal CSV
- **Servizi:** rispetto al totale di 2.272,97 Euro, 1.474,33 Euro sono costi comuni ripartiti, i restanti 798,64 Euro sono i costi sostenuti per l'organizzazione dei corsi di formazione (docenze), ad eccezione, ovviamente, di quelli curati direttamente dal personale interno che ha svolto attività di formazione.
- **Godimento beni di terzi:** rispetto al totale di 4.117,52 Euro, 3434,32 Euro sono costi comuni ripartiti. I restanti 683,20 Euro sono costi sostenuti per l'uso di un aula per la formazione in struttura diversa da quelle CESVOV.
- **Personale:** Nel 2017 i costi del personale sono stati divisi ed imputati ad ogni azione dell'area Formazione come previsto e deliberato nel piano attività per un totale di € 41.224,65:

ONERI DEL PERSONALE IN ATTIVITA' DI FORMAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31-12-2017
Attività formativa proposte dal CSV	€ 35.945,22
Collaborazione Cesvov - AVC	€ 1.718,54
Attività formative rivolte ai singoli cittadini	€ 3.437,09
Oneri generali (rimborsi spesa personale dipendente)	€ 123,80
<b>Totale</b>	<b>€ 41.224,65</b>

- **Ammortamenti:** sono totalmente costi comuni ripartiti.

❖ **Oneri informazione e comunicazione**

**Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)**

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE				
Descrizione		Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Informazione		€ 3.652,25	€ 331,11	€ 3.321,14
newsletter elettronica	€ 356,25			
sito internet CSV	€ 3296			
Servizi di comunicazione		€ 18.456,56	€ 3.108,03	€ 15.348,53
Progetto Focova "La Comunicazione 2.0 dell'isola di utopia"	€ 18456,56			
Comunicazione istituzionale del CSV		€ 36.083,37	€ 3.336,54	€ 32.746,83
Attività di coordinamento e ufficio stampa	33619,01			
Convegni Cesvov	1186,7			
Collaborazione Cesvov - AVC	1277,66			
Oneri generali		€ 206,00	€ 36.491,55	-€ 36.285,55
Costi comuni ripartiti		€ 5.379,35	€ 5.901,85	-€ 522,50
Costi propri area			€ 100,00	-€ 100,00
<b>Totale</b>		<b>€ 63.777,53</b>	<b>€ 49.269,08</b>	€ 14.508,45



Nell'area Informazione e Comunicazione, per il 2016 e 2017 nella voce "Servizi di Comunicazione" è stato inserito il seguente progetto:

- Progetto "La comunicazione 2.0 dell'isola di Utopia": oltre che dal fondo speciale per il volontariato, tale progetto è finanziato da un contributo specifico di FOCOVA, già descritto tra i proventi. Si è deciso di inserire questo progetto tra le attività cofinanziate e quindi far comparire gli oneri in Comunicazione e Informazione perché riguarda il potenziamento della comunicazione sociale del terzo settore ed in particolare delle organizzazioni di volontariato in modo da rendere protagonista della comunicazione la società civile, rendere più fluido e attuale il sistema di comunicazione tra gli enti del terzo settore ed in particolare le organizzazioni di volontariato, potenziare la loro presenza sui media. Si tratta di un progetto a cavallo tra il 2016 ed il 2017.

<b>COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2017</b>	<b>18.456,56 Euro</b> (di cui 2.100,36 Euro dei costi di personale e 16.356,20 di altri costi)	
<b>RICAVI</b>	<b>14.400 Euro Extra FSV</b> (Da Fondazione Comunitaria del Varesotto)	<b>4.056,56 Euro Fondi FSV</b>

<b>Dettaglio Altri costi per 16.356,20 Euro</b>	
Acquisti – Beni di modico valore	€ 1.335,90
Servizi – Consulenze e servizi professionali	€ 3.660,00
servizi - Prestazioni occasionali	€ 750,00
Servizi - Elaborazioni grafiche e stampe	€ 6.251,86
Servizi - Abbonamenti a riviste e internet	€ 30,80
Servizi - Altre spese per servizi	€ 579,00
Investimenti - Ammortamenti	€ 3.003,88
Oneri diversi di gestione - Altri oneri di gestione dell'area	€ 744,66
<b>TOTALE</b>	<b>€ 16.356,10</b>

In Informazione compare il costo annuale della Newsletter elettronica pari a € 356,25 e il canone di assistenza per il sito internet pari a € 3.296,00.

La Comunicazione Istituzionale del CSV è stata suddivisa in 3 azioni: Attività di coordinamento e ufficio stampa (per un totale di € 33.619,01 rappresentato dalle percentuali previste nel piano attività del costo del personale interno), Convegni Cesvov (per un totale di € 1.186,70 che ammonta alla spesa sostenuta per la realizzazione del Convegno per il ventennale del Cesvov. La cifra è € 1.186,70 è composta dalle seguenti voci di spesa: € 675 per servizio catering, € 256,20 per noleggio sala, € 255,50 pernottamento e viaggio moderatore) ed infine Collaborazione Cesvov – AVC (per un totale di € 1.277,66 rappresentato da costo del personale interno).

Gli oneri generali, a differenza degli anni precedenti, contengono, quindi, solamente i rimborsi spese dei dipendenti poiché, come prima esposto, il costo del personale è stato suddiviso sulle diverse attività.

#### Descrizione imputazione oneri per natura

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Acquisti	€ 1.695,59	€ 287,18	€ 1.408,41
Servizi	€ 16.909,38	€ 6.587,25	€ 10.322,13
Godimenti beni terzi	€ 3.308,53	€ 3.279,33	€ 29,20
Personale	€ 37.203,03	€ 36.491,55	€ 711,48
Ammortamenti	€ 3.660,84	€ 908,95	€ 2.751,89
Oneri diversi di gestione	€ 1.000,16	€ 1.714,82	-€ 714,66
<b>Totale</b>	<b>€ 63.777,53</b>	<b>€ 49.269,08</b>	€ 14.508,45

Nella tabella sopra riportata risultano significativi nel 2017:

- **Acquisti:** rappresentano costi comuni ripartiti per € 359,69; i restanti € 1.335,90 sono un acquisto relativo al progetto “La comunicazione 2.0 dell’isola di Utopia” .
- **Servizi:** rispetto al totale di € 16.909,38 i costi comuni ripartiti ammontano a € 1.310,37. Per i restanti € 15.599,01, 11.271,76 Euro sono costi riferiti al progetto “La comunicazione 2.0 dell’isola di Utopia” per consulenze e servizi professionali (€ 3.660), prestazioni occasionali (€ 750), elaborazioni grafiche e stampe (€ 6.251,86), abbonamenti a riviste (€ 30,90) e altre spese per servizi (€ 579) mentre i restanti € 4.327,25 si suddividono in: € 3.296 per canoni di assistenza legati al sito internet e € 356,25 per la gestione della Newsletter elettronica (imputati all’attività di informazione) ed € 675 relativi al servizio catering di Convegni (ventennale) del Cesvov.
- **Godimento beni di terzi:** Comprendono gli oneri ripartiti per € 3.052,33 e il noleggio della sala per il ventennale imputato all’attività “Convegni Cesvov” per € 256,20

- **Personale:** Nel 2017 i costi del personale sono stati divisi ed imputati ad ogni azione dell'area di Informazione e Comunicazione come previsto e deliberato nel piano attività per un totale di € 37.203,03:

ONERI DEL PERSONALE IN ATTIVITA' DI FORMAZIONE	
Descrizione	Saldo al 31-12-2017
Progetto Focova "La comunicazione dell'isola di utopia 2.0"	€ 2.100,36
Attività di coordinamento e ufficio stampa	€ 33.619,01
Collaborazione Cesvov - AVC	€ 1.277,66
Oneri generali (rimborsi spesa personale dipendente)	€ 206,00
<b>Totale</b>	<b>€ 37.203,03</b>

- **Ammortamenti:** rispetto al totale di € 3.660,84 si segnala che € 3.003,88 si riferiscono all'acquisto di beni pluriennali utilizzati e spesi direttamente all'interno del progetto Focova "La comunicazione 2.0 dell'isola di utopia", e ammortizzati, quindi, a seguito del termine del progetto, al 100%. I restanti € 656,96 sono dati dai costi comuni ripartiti.
- ❖ **Oneri diversi di gestione:** rispetto al totale di € 1.000,16, € 744,66 sono costi legati al progetto "La comunicazione 2.0 dell'isola di Utopia", mentre i restanti € 255,50 sono i costi inerenti il viaggio e il pernottamento del relatore del convegno per il ventennale del Centro Servizi.
- ❖ **Oneri ricerca e documentazione**

#### Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Servizi di documentazione	€ 19.952,07	€ 3.584,53	€ 16.367,54
Oneri generali	€ 0,00	€ 15.139,55	-€ 15.139,55
Costi comuni ripartiti	€ 2.053,91	€ 1.899,13	€ 154,78
Costi propri dell'area	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 22.005,98</b>	<b>€ 20.623,21</b>	<b>€ 1.382,77</b>

A differenza dell'anno scorso, come per le altre aree, il costo del personale non è stato imputato agli oneri generali dell'area ma suddiviso nelle varie attività. Per quanto riguarda la Ricerca e

documentazione il Personale interno è stato occupato per la gestione della Biblioteca e per la gestione della Banca dati del terzo settore CSV System.

I servizi di documentazione sono stati così divisi:

SERVIZI DI DOCUMENTAZIONE		
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	
Servizi di documentazione		€ 19.952,07
Biblioteca	€ 15.434,43	
Abbonamenti a giornali e riviste per il volontariato	€ 836,70	
Emeroteca	€ 755,86	
Banca dati CSV System	€ 2.925,08	
<b>Totale</b>	<b>€ 19.952,07</b>	

Il costo del funzionamento della Biblioteca del terzo settore pari a € 15.434,43 è rappresentato per la maggior parte, dal costo del personale interno dedicato, che ammonta a € 14.074,61. Gli oneri restanti sono imputabili per € 578 per l'acquisto di nuovi libri, € 500 per il canone di assistenza relativo all'adesione della biblioteca al sistema dell'interprestito provinciale e € 281,82 relativo al costo per la rilegatura delle riviste.

L'altra attività su cui è stato imputato il costo del personale interno è quella della banca dati CSV System dove l'importo è di € 2.925,08.

#### Descrizione imputazione oneri per natura

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Acquisti	€ 715,33	€ 685,81	€ 29,52
Servizi	€ 2.874,70	€ 3.450,13	-€ 575,43
Godimenti beni terzi	€ 1.165,42	€ 1.055,23	€ 110,19
Personale	€ 16.999,69	€ 15.139,55	€ 1.860,14
Ammortamenti	€ 250,84	€ 292,49	-€ 41,65
Oneri diversi di gestione		€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 22.005,98</b>	<b>€ 20.623,21</b>	<b>€ 1.382,77</b>

Nella tabella sopra riportata risultano significativi nel 2016:

- **Acquisti:** rispetto al totale di € 715,33, € 137,33 rappresentano costi comuni ripartiti e 578,00 Euro acquisto di patrimonio librario.

- **Servizi:** rispetto al totale di 2.874,70 Euro, 500,32 Euro sono costi comuni ripartiti, i restanti 2.374,38 Euro sono i costi sostenuti per per gli abbonamenti (€ 836,70 riviste e € 755,86 giornali), i 500 Euro di quota annua di adesione al Sistema Bibliotecario Provinciale e 281,82 Euro per la rilegatura delle riviste.
- **Godimento beni di terzi:** sono totalmente costi comuni ripartiti.
- **Personale:** il costo di € € 16.999,69 è rappresentato dal 15% del costo totale dell'operatore dell'area suddiviso tra Biblioteca e banca dati CSVSystem e dal 12,50% del costo del direttore imputato alla sola biblioteca.
- **Ammortamenti:** sono totalmente costi comuni ripartiti.

❖ **Oneri progettazione sociale**

Nel 2017 si segnala che non ci sono stati oneri relativi ad attività di progettazione sociale. Le consulenze di progettazione sono state svolte da personale interno e, quindi, inserite nell'area consulenza.

❖ **Oneri animazione territoriale**

**Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)**

<b>ANIMAZIONE TERRITORIALE</b>				
<b>Descrizione</b>		<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
Attività di animazione territoriale	€ 23.307,41		€ 0,00	€ 0,00
Progetto Sacro Monte		€ 7.375,13		
Rapporti con ufficio di Piano della provincia		€ 9.293,83		
Protocollo di collaborazione con ufficio di piano di Luino		€ 6.638,45		
Oneri generali		€ 610,30	€ 21.689,55	-€ 21.079,25
Costi comuni ripartiti		€ 2.911,13	€ 3.371,68	-€ 460,55
Costi propri dell'area		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>		<b>€ 26.828,84</b>	<b>€ 25.061,23</b>	<b>€ 7.498,44</b>

L'attività dell'area di animazione per il 2017 è stata strutturata in 3 attività:

Un progetto denominato "Sacro Monte" cofinanziato dalla Fondazione Paolo VI per € 5.000.

Il progetto aveva lo scopo di favorire la fruizione culturale e la conoscenza del "patrimonio Sacro Monte di Varese" valorizzando il territorio e il patrimonio artistico e culturale che esso rappresenta attraverso varie azioni che passano attraverso il volontariato. Il Cesvov si è limitato a porre in essere attività che normalmente già rientrano nell'ambito istituzionale (creazione di tavoli di discussione, incontri tra associazioni, creazione di reti). Il costo imputato al progetto è stato di € 7.375,13 costituito per € 4.373,93 da costo del personale interno (5% del Responsabile dell'area promozione e 5% dell'addetta ai servizi di promozione/formazione) e da € 3.001,20 per servizi di video/grafica resi da fornitore esterno.

<b>COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2017</b>	<b>7.375,13 Euro</b> (di cui 4.373,93 Euro dei costi di personale e 3.001,20 di altri costi)	
<b>RICAVI</b>	<b>5.000 Euro Extra FSV</b> (Da Fondazione Paolo VI)	<b>2.375,13 Euro Fondi FSV</b>

Attività "Rapporti con ufficio di Piano della provincia" il cui costo di € € 9.293,83 interamente da attribuire al costo del personale interno dedicato al progetto (17,5% del responsabile dell'area promozione);

Protocollo di collaborazione con ufficio di piano di Luino il cui costo di € € 6.638,45 interamente da attribuire al costo del personale interno dedicato al progetto (12,5% del responsabile dell'area promozione);

Gli oneri generali pari a € 610,30 sono esclusivamente i rimborsi spese del personale dipendente.

#### Descrizione imputazione oneri per natura

<b>ANIMAZIONE TERRITORIALE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
Acquisti	€ 194,67	€ 160,47	€ 34,20
Servizi	€ 3.710,35	€ 818,48	€ 2.891,87
Godimenti beni terzi	€ 1.651,78	€ 1.873,44	- € 221,66
Personale	€ 20.916,51	€ 21.689,55	-€ 773,04
Ammortamenti	€ 355,53	€ 519,29	-€ 163,76
Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 26.828,84</b>	<b>€ 25.061,23</b>	<b>€ 1.767,61</b>

Nella tabella sopra riportata risultano significativi nel 2016:

- **Acquisti:** rappresentano totalmente costi ripartiti.

- **Servizi:** rappresentano totalmente costi ripartiti per € 709,15; € 3.001,20 come scritto in precedenza sono riferiti ad una fattura per “servizi di video / grafica” imputata al progetto Sacro Monte.
- **Godimento beni di terzi:** rappresentano totalmente costi ripartiti.
- **Personale:** il costo, suddiviso sulle attività, è rappresentato totalmente dal 35% del costo totale responsabile dell'area promozione e dal 5% dell'addetta ai servizi di promozione/formazione.
- **Ammortamenti:** rappresentano totalmente costi ripartiti.

❖ **Oneri supporto logistico**

**Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)**

<b>SUPPORTO LOGISTICO</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Servizi di supporto tecnologico	€ 3.096,43	€ 0,00	€ 3.096,43
Oneri generali	€ 0,00	€ 4.074,22	-€ 4.074,22
Costi comuni ripartiti	€ 633,89	€ 841,44	-€ 207,55
Costi propri dell'area	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 3.730,32</b>	<b>€ 4.915,66</b>	<b>-€ 1.185,34</b>

A differenza del 2016 dove i costi del personale erano stati imputati negli oneri generali, quest'anno il costo del personale è stato attribuito ai servizi di supporto tecnologico. Si tratta del servizio previsto per “l'utilizzo della sala riunioni” il cui costo di € 3.096,43 è dato interamente dal costo del personale interno dedicato previsto (5% del costo dell'impiegato amministrativo e 5% dell'operatrice dell'area consulenza/promozione).

**Descrizione imputazione oneri per natura**

<b>SUPPORTO LOGISTICO</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Acquisti	€ 42,32	€ 40,05	€ 2,27
Servizi	€ 154,17	€ 504,25	-€ 350,08
Godimenti beni terzi	€ 360,10	€ 467,55	-€ 107,45
Personale	€ 3.096,43	€ 4.074,22	-€ 977,79
Ammortamenti	€ 77,33	€ 129,59	-€ 52,26
Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 3.730,35</b>	<b>€ 5.215,66</b>	<b>-€ 1.485,31</b>

- **Acquisti:** rappresentano totalmente costi ripartiti

- **Servizi:** rappresentano totalmente costi ripartiti
- **Godimento beni di terzi:** rappresentano totalmente costi ripartiti
- **Personale:** il costo è rappresentato dal 5% del costo dell'impiegato amministrativo e 5% dell'operatrice dell'area consulenza/promozione
- **Ammortamenti:** sono totalmente costi comuni ripartiti.

❖ **Oneri funzionamento sportelli operativi**

<b>SPORTELLI OPERATIVI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
<i>Sportello di Busto Arsizio</i>	€ 800,00	€ 800,00	€ 0,00
<i>Sportello di Saronno</i>	€ 687,56	€ 755,11	-€ 67,55
<b>Totale</b>	<b>€ 1.487,56</b>	<b>€ 1.555,11</b>	<b>-€ 67,55</b>

<b>SPORTELLI DI BUSTO ARSIZIO</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
Acquisti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Servizi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Godimenti beni terzi	€ 800,00	€ 800,00	€ 0,00
Personale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 800,00</b>	<b>€ 800,00</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>SPORTELLI DI SARONNO</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
Acquisti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Servizi	€ 332,75	€ 303,23	+ € 29,52
Godimenti beni terzi	€ 354,81	€ 357,08	-€ 2,27
Personale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti	€ 00,00	€ 94,80	- € 94,80
Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 687,56</b>	<b>€ 755,11</b>	<b>-€ 67,55</b>



I costi sono rappresentati per lo sportello di Busto Arsizio dall'affitto del locale e per lo sportello di Saronno dall'affitto del locale, dall'utenza telefonica/internet. Nel 2017 si è stipulato un nuovo accordo relativo ai locali dello sportello di Saronno.

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

Non ci sono oneri in questa voce.

## 5.2 Gestione promozionale e raccolta fondi

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Componenti positive	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Componenti negative	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Risultato gestione promozionale e raccolta fondi</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

## 5.2 Gestione accessoria

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Componenti positive	€ 12.548,40	€ 15.303,66	-€ 2.755,26
Componenti negative	€ 7.525,14	€ 13.075,10	-€ 5.549,96
<b>Risultato gestione accessoria</b>	<b>€ 5.023,26</b>	<b>€ 2.228,56</b>	€ 2.794,70

❖ **Proventi della gestione accessoria:**

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Da gestione commerciale accessorie	€ 12.548,40	€ 15.303,66	-€ 2.755,26
Da contratti con enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da soci ed associati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da non soci	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri proventi e ricavi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 12.548,40</b>	<b>€ 15.303,66</b>	<b>-€ 2.755,26</b>

I proventi della gestione accessoria per un totale di €12.548,40 derivano, per € 6.382,50 da attività di consulenza a soggetti diversi da quelli istituzionali di cui 1065,60 Euro derivano dalla convenzione con CSI- US ACLI per attività alle associazioni sportive dilettantistiche loro affiliate, per 3.152,40 Euro

da ricavi per corsi di formazione a soggetti non istituzionali, per 377,40 Euro da affitto degli spazi a soggetti non istituzionali e per 2636,10 euro da orientamenti a soggetti che devono svolgere lavori di pubblica utilità presso enti. Tutti gli importi sono comprensivi della quota del 50% generata dal recupero di IVA derivante dall'applicazione del regime di cui alla legge 398/1991 per dette attività.

❖ **Oneri della gestione accessoria:**

<b>GESTIONE ACCESSORIA</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
Acquisti	€ 65,01	€ 80,09	-€ 15,08
Servizi	€ 236,84	€ 408,52	-€ 171,68
Godimenti beni terzi	€ 550,74	€ 935,11	-€ 384,37
Personale	€ 6.553,80	€ 11.392,18	-€ 4.838,38
Ammortamenti	€ 118,75	€ 259,20	-€ 140,45
Oneri diversi di gestione		€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 7.525,14</b>	<b>€ 13.075,10</b>	<b>-€ 5.549,96</b>

Negli oneri della gestione accessoria rientra il costo del personale utilizzato per lo svolgimento delle attività; gli altri sono costi comuni ripartiti per un totale di 971,34 Euro. In particolare:

- **servizi di consulenza a pagamento: consulenza a soggetti non istituzionali;** Tra queste attività, oltre alle consulenze a pagamento ad altri soggetti non istituzionali, sono comprese le consulenze alle associazioni sportive dilettantistiche per le quali a fronte di una convenzione con Centro Sportivo Italiano - Comitato Provinciale di Varese e Unione Sportiva ACLI - Varese, vengono forniti i servizi erogati alle associazioni sportive dilettantistiche affiliate a questi enti di promozione sportiva. Tra gli oneri di questa attività rientra l'1% delle ore del responsabile dell'area programmazione ed il 7% delle ore del responsabile dell'area consulenza per un totale di € 4.188,78.
- **servizi di formazione a pagamento:** sono i corsi di formazione svolti per soggetti diversi dalle organizzazioni di volontariato. Tra gli oneri di questa attività rientra il 3% delle ore del responsabile dell'area consulenza e il 1% delle ore del responsabile dell'area programmazione per un totale di 2.002,42 Euro.
- **servizi di orientamento per LPU:** è l'attività di orientamento svolta nei confronti di quei soggetti che devono individuare un ente del terzo settore dove svolgere i lavori di pubblica utilità per guida in stato di ebbrezza, guida sotto l'uso di sostanze stupefacenti o produzione, traffico e detenzione di sostanze stupefacenti di lieve entità. La fatturazione è poi fatta agli avvocati destinatari della dichiarazione di

disponibilità dell'ente che predispone il CESVOV. Tra gli oneri di questa attività rientra l'1% delle ore del responsabile dell'area programmazione per un totale di € 362,60.

## 5.4 Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Componenti positive	€ 2.475,40	€ 2.692,45	- € 217,05
Componenti negative	€ 1.414,79	€ 1.320,94	+ € 93,85
<b>Risultato gestione finanziaria e patrimoniale</b>	<b>€ 1.060,61</b>	<b>€ 1.371,51</b>	<b>-€ 310,90</b>

### ❖ Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Da rapporti bancari	€ 16,82	€ 16,48	+ € 0,34
Da altri investimenti finanziari	€ 11,03	€ 27,42	-€ 16,39
Da patrimonio edilizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da altri beni patrimoniali	€ 2.447,55	€ 2.648,55	- € 201,00
<b>Totale</b>	<b>€ 2.475,40</b>	<b>€ 2.692,45</b>	<b>- € 207,05</b>

**Da rapporti bancari:** 16,82 Euro sono gli interessi attivi sui conti corrente bancari (Banca Prossima e UBI).

**Da altri investimenti finanziari:** sono gli interessi maturati sul deposito cauzionale di Villa Perabò che gestisce il proprietario dell'immobile sede del CESVOV.

**Da altri beni patrimoniali:** sono le cedole sulle due tranche di BTP DECENNALI già descritti nelle attività finanziarie.

### ❖ Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Su rapporti bancari	€ 1.176,35	€ 1.209,74	- € 33,39
Su prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da patrimonio edilizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Da altri beni patrimoniali	€ 238,44	€ 111,20	+€ 127,24
<b>Totale</b>	<b>€ 1.414,79</b>	<b>€ 1.320,94</b>	<b>+ € 93,85</b>

Dal punto di vista degli oneri, si rileva che sul totale di € 1.414,79 si sono registrati 1.176,35 Euro di commissioni su rapporti bancari di cui € 1.035,45 su c/c bancari ed € 140,90 su c/c postale; Infine €

238,44 “da altri beni patrimoniali” rappresentano l’imposta di bollo sui prodotti finanziari (BTP DECNNALI per € 106,20) e le commissioni su acquisto titoli (€ 132,24).

## 5.5 Gestione straordinaria

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Componenti positive	€ 296,45	€ 1.805,35	-€ 1.508,90
Componenti negative	€3.634,09	€4.141,30	-€ 507,21
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>-€ 3337,64</b>	<b>-€ 2.335,95</b>	<b>- € 1001,69</b>

### ❖ Componenti positive della gestione straordinaria:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Da attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	
Da attività immobiliari	€ 0,00	€ 0,00	
Da altre attività	€ 0,00	€ 0,00	
Sopravvenienze attive	€ 296,45	€ 1.805,35	-€ 1.508,90
<b>Totale</b>	<b>€ 296,45</b>	<b>€ 1.805,35</b>	<b>-€ 1.508,90</b>

Per il 2017 si tratta di:

- sopravvenienze attive derivate da:
  - € 0,31 sopravvenienza attiva rilevata dopo chiusura del c/c credito speciale;
  - € 296,14 sopravvenienza attiva rispetto alla tari stimata nell’anno 2016 e quella effettivamente pagata.

### ❖ Componenti negative della gestione straordinaria:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Da attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	
Da attività immobiliari	€ 0,00	€ 0,00	
Da altre attività	€ 3.634,09	€ 4.141,30	- € 507,21
<b>Totale</b>	<b>€ 3.634,09</b>	<b>€ 4.141,30</b>	<b>- € 507,21</b>

La componente negativa della gestione straordinaria è rappresentata da sopravvenienze passive e dalla minusvalenza per rimborso titoli realizzata a seguito della scadenza dei BTP . Rispetto al totale di € 3.634,09 la minusvalenza per rimborso titoli ammonta a € 3.508,93 tutta imputata alla gestione extra FSV 266 mentre le sopravvenienze passive registrate per € 125,16 sono date da:

€ 5,36 rimborso spese relativo a dicembre 2016 arrivato e pagato sotto forma di accertamento di mancato pedaggio a maggio 2017;

€ 119,80 per il riaddebito di un'intervento di manutenzione effettuato nel 2016 e inserito dalla proprietà dell'immobile presso cui si trova la sede sociale all'interno del MAV del secondo trimestre 2017. Entrambe le sopravvenienze sono state imputate alla gestione FSV266 poiché riguardano l'attività ordinaria e istituzionale del Centro.

## 5.6 Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
156.559,89	€ 157.459,53	- € 899,64

Ecco le voci degli oneri appartenenti a ciascuna delle aggregazioni nel dettaglio.

ACQUISTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Cancelleria e Stampati	€ 364,59	€ 308,24	€ 56,35
Materiale di consumo	€ 268,14	€ 303,61	-€ 35,47
Altri acquisti	€ 443,79	€ 189,03	€ 254,76
<b>Totale</b>	<b>€ 1.076,52</b>	<b>€ 800,88</b>	€ 275,64

SERVIZI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Consulenze e servizi professionali	€ 18.662,51	€ 13.849,07	€ 4.813,44
Prestazioni occasionali	€ 118,86	€ 583,00	-€ 464,14
Utenze	€ 663,96	€ 591,24	€ 72,72
Manutenzioni e riparazioni	€ 656,56	€ 442,18	€ 214,38
Canoni di assistenza	€ 1.336,93	€ 1.504,29	-€ 167,36
Postali e valori bollati	€ 615,79	€ 377,14	€ 238,65
Assicurazioni obbligatorie	€ 1.803,00	€ 1.630,00	€ 173,00

Altre assicurazioni	€ 324,00	€ 324,00	€ 0,00
Spese di pulizia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Elaborazioni grafiche e stampe	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese di rappresentanza	€ 1.150,26	€ 1.368,10	-€ 217,84
Altre spese per servizi	€ 775,45	€ 548,21	€ 227,24
<b>Totale</b>	<b>€ 26.107,32</b>	<b>€ 21.217,23</b>	€ 4.890,09

<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Affitti passivi	€ 4.834,21	€ 5.329,75	-€ 495,54
Spese condominiali	€ 1.584,80	€ 1.760,00	-€ 175,20
Altre spese godimento beni di terzi	€ 265,44	€ 53,35	€ 212,09
<b>Totale</b>	<b>€ 6.684,45</b>	<b>€ 7.143,10</b>	<b>-€ 458,65</b>

<b>PERSONALE</b>			
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2016	Variazioni
Buoni pasto dipendenti	€ 1.684,51	€ 1.706,13	-€ 21,62
INAIL	€ 750,72	€ 984,69	-€ 233,97
INPS Dipendenti	€ 17.689,77	€ 18.604,91	-€ 915,14
Quota TFR	€ 5.082,25	€ 5.035,97	€ 46,28
Rimborso spese dipendenti	€ 1.576,45	€ 1.171,45	€ 405,00
Retribuzioni lorde	€ 59.867,52	€ 63.290,02	-€ 3.422,50
Previdenza complementare	€ 615,54	€ 600,86	€ 14,68
Assistenza sanitaria integrativa	€ 930,00	€ 850,00	€ 80,00
Altri costi del personale	€ 2.504,01	€ 2.377,98	€ 126,03
<b>Totale</b>	<b>€ 90.700,77</b>	<b>€ 94.622,01</b>	<b>-€ 3.921,24</b>

<b>AMMORTAMENTI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
Ammortamenti beni immateriali	€ 929,31	€ 1.093,29	-€ 163,98
Ammortamenti beni materiali	€ 462,61	€ 886,63	-€ 424,02
<b>Totale</b>	<b>€ 1.391,92</b>	<b>€ 1.979,92</b>	<b>-€ 588,00</b>

<b>ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2017</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Variazioni</b>
Abbuoni passivi	€ 7,27	€ 9,05	-€ 1,78
Contributo istituzionale coordinamenti CSV	€ 17.870,56	€ 18.221,31	-€ 350,75
IRAP	€ 11.123,33	€ 10.546,32	€ 577,01
IRES	126,59	187,95	-€ 61,36
Rimborsi consiglieri	172,40	1.120,60	-€ 948,20
Multe e ammende	€ 113,04	€ 0,00	€ 113,04
Tasse e servizi locali	€ 1.047,32	€ 1.359,79	-€ 312,47
Quota adesione altri enti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri straordinari	€ 2,48	€ 2,57	-€ 0,09
Altri oneri di gestione dell'area	€ 135,92	€ 248,80	-€ 112,88
<b>Totale</b>	<b>€ 30.598,91</b>	<b>€ 31.696,39</b>	<b>-€ 1.097,48</b>

## 6 Informazioni inerenti il “Prospetto di sintesi attività CSV”

### 6.1 Proventi

#### ❖ **Attribuzione su programmazione annuale**

La quota assegnata dal Comitato di Gestione del Fondo Speciale per il Volontariato in Lombardia per il 2016 è stata di 455.531,00 Euro

Descrizione	Importo
Proventi da contributi Fondo Speciale ex art 15 legge 266/91 rinvenibili dal Rendiconto Gestionale	€ 460.131,58
(-) imputazione del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'esercizio precedente	€ 0,00
(-) imputazione del Fondo Risorse in attesa di destinazione (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	- € 7.000,00
(-) Imputazione del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'esercizio precedente	- € 63.193,00
(+) valore del Fondo Vincolato per completamento azioni al 31/12/2017	€ 0,00
(+) valore del Fondo Risorse in attesa di destinazione al 31/12/2017	+ € 63.193,00
(-) Giroconto del Fondo Rischi anni precedenti a Fondo per Economia in attesa di destinazione	-€ 0,00
(+) Imputazione della quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	+ € 3.662,68
(-) utilizzo della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	- € 10.030,26
<b>Totale attribuzione su programma annuale</b>	<b>€ 446.764,00</b>

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

	Descrizione	Importo
<b>Proventi finanziari su risorse del FSV o perequativi</b>	Interessi attivi cu c/c	€ 16,82
<b>TOTALE</b>		<b>€ 16,82</b>
<b>Proventi patrimoniali su risorse del FSV o perequativi</b>		
<b>TOTALE</b>		<b>€ 0,00</b>
<b>Proventi straordinari su risorse del FSV o perequativi</b>	Proventi da altre attività	€ 0,00
	Sopravvenienze attive	€ 296,45
<b>TOTALE</b>		<b>€ 296,45</b>
<b>TOTALE</b>		<b>€ 313,27,</b>

Le sopravvenienze attive sono rappresentate da:

- € 0,31 sopravvenienza attiva rilevata dopo chiusura del c/c credito speciale;
- € 296,14 sopravvenienza attiva rispetto alla tari stimata nell'anno 2016 e quella effettivamente pagata.



❖ **Funzionamento Co.Ge.**

La quota per il funzionamento CO.GE. Lombardia relativa al CESVOV è pari a 13.214,28 Euro ed è inserita sia tra i proventi che tra gli oneri del prospetto di sintesi in quanto partita di giro che non transita realmente in quanto in Lombardia i contributi sono al netto di tale quota.

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

Non vi sono residui o risorse vincolate da anni precedenti

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

In questa posta del rendiconto di sintesi è inserita la cifra di € 63.193,00 che corrisponde al valore del Fondo per Economie in attesa di destinazione al 01/01/2017 (ovvero al 31/12/2016).

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

Descrizione	Importo	Note
<b>Da contributi su progetti</b>	€ 5.000,00	Convenzione con CSVnet Lombardia per coordinamento area Consulenza regionale
	€ 2.220,00	Convenzione con CSVnet Lombardia per supporto a coordinatore Area Amministrazione
	€ 1.000,00	Approfondimenti e convegni per la riforma del terzo settore da CSVnet Lombardia
	€ 3.161,39	Progetto "Conciliazione" capofila Piano di Zona di Tradate (ATS Insubria)
	€ 1.400,00	Progetto "Discobus" capofila Co.l.c.e. (Regione Lombardia)
	€ 5.000,00	Progetto "Sacro Monte (Fondazione Paolo VI"
	€ 14.400,00	Progetto "La comunicazione 2.0 dell'isola di Utopia"
	€ 65.354,90	Progetto da #giovanidivalore a protagonisti del futuro"
<b>Da contratti con enti pubblici</b>	€ 27.042,59	Agenzia Nazionale per i Giovani (SVE)
	€ 4.000,00	Contributo da Piano di Zona comune di Luino
<b>Da non soci</b>	€ 46,00	Erogazioni liberali da privati
<b>Altri proventi e ricavi da attività tipiche</b>	€ 5,12	Abbuoni e arrotondamenti attivi
	€ 4.066,14	Altri proventi diversi
	€ 2.664,00	Collaborazione per tenuta contabilità per CSV Monza e Brianza
<b>Copertura disavanzo gestione FSV 266 (anno 2017)</b>	€ 2.024,66	Copertura con l'avanzo della gestione Extra 266 della perdita generata dalla gestione FSV 266
<b>TOTALE</b>	<b>€ 137.384,80</b>	

I progetti/attività sopra descritti sono tutti cofinanziati da FSV e altre entrate. Di ciò si è già dato conto nella parte relativa al rendiconto gestionale sia nei proventi che negli oneri.

Gli “altri proventi diversi” sono rappresentati da:

€ 1.723,15: utilizzo fondi propri a copertura del progetto #giovanidivalore;

€ 2.342,99: rimborsi e recuperi vari (derivanti da attività istituzionale come, già dettagliato in precedenza).

In questo prospetto rientrano i fondi dell’Ente Gestore destinati alla copertura del disavanzo della gestione FSV 266 per € 2.024,66

## 6.2 Oneri

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

Gli oneri di supporto generale riportati nella tabella sottostante sono i medesimi di quelli riportati nel rendiconto gestionale al netto degli ammortamenti e della quota parte destinata all’attività extra 266/91.

	Descrizione	Importo
<b>Acquisti</b>	Cancelleria e stampati	€ 362,20
	Materiali di consumo	€ 266,38
	Altri acquisti	€ 433,77
<b>TOTALE</b>		<b>€ 1.062,35</b>
<b>Servizi</b>	Consulenze e servizi professionali	€ 18.117,65
	Prestazioni occasionali	€ 118,08
	Utenze	€ 659,60
	Manutenzioni e riparazioni	€ 652,26
	Canoni di assistenza	€ 1.328,16
	Postali e valori bollati	€ 597,81
	Assicurazioni obbligatorie	€ 1.750,36
	Altre assicurazioni	€ 314,54
	Spese di pulizia	€ 0,00
	Elaborazioni grafiche e Stampe	€ 0,00
	Spese di rappresentanza	€ 1.116,68
	Altre spese per servizi	€ 752,81
<b>TOTALE</b>		<b>€ 25.407,95</b>
<b>Godimento beni terzi</b>	Affitti passivi	€ 4.802,49
	Spese condominiali	€ 1.574,40
	Altre spese godimento beni di terzi	€ 258,78
<b>TOTALE</b>		<b>€ 6.635,67</b>
<b>Personale</b>	Buoni pasto dipendenti	€ 1.635,33

	INAIL	€ 728,80
	INPS Dipendenti	€ 17.173,34
	Quota TFR	€ 4.933,88
	Rimborso spese dipendenti	€ 1.530,43
	Retribuzioni lorde	€ 58.119,75
	Previdenza complementare	€ 597,57
	Assistenza sanitaria integrativa	€ 902,85
	Altri costi del personale	€ 2.430,91
<b>TOTALE</b>		<b>€ 88.052,86</b>
<b>Altri oneri</b>	Abbuoni passivi	€ 7,06
	Contributo istituzionale coordinamenti CSV	€ 17.870,56
	IRAP	€ 10.798,60
	Rimborsi consiglieri	€ 167,37
	Tasse e servizi locali	€ 1.016,74
	Multe e ammende	€ 109,74
	Oneri straordinari	€ 2,41
	Altri oneri di gestione dell'area	€ 131,95
<b>TOTALE</b>		<b>€ 30.104,43</b>
<b>TOTALE</b>		<b>€ 151.263,26</b>

#### ❖ Oneri finanziari - patrimoniali - straordinari

Sono per la stragrande maggioranza i medesimi oneri finanziari e straordinari riportati e descritti nel rendiconto gestionale.

	Descrizione	Importo
<b>Oneri finanziari</b>	Commissioni su operazioni c/c bancari	€ 1.035,45
	Commissioni su operazioni c/c postali	€ 140,90
<b>TOTALE</b>		<b>€ 1.176,35</b>
<b>Oneri patrimoniali</b>		
<b>TOTALE</b>		<b>€ 0,00</b>

<b>Oneri straordinari</b>	Sopravvenienze passive: € 5,36 rimborso spese relativo a dicembre 2016 arrivato e pagato sotto forma di accertamento di mancato pedaggio a maggio 2017; € 119,80 per il riaddebito di un'intervento di manutenzione effettuato nel 2016 e inserito dalla proprietà dell'immobile presso cui si trova la sede sociale all'interno del MAV del secondo trimestre 2017	€ 125,16
TOTALE		<b>€ 125,16</b>
<b>TOTALE</b>		<b>€ 1.301,51</b>

#### ❖ Oneri per attività di missione

Gli oneri per attività di missione indicati nel prospetto di sintesi sono gli stessi oneri del rendiconto gestionale al netto degli ammortamenti. La tabella che segue mostra gli oneri per attività di missione inseriti nel prospetto di sintesi.

<b>MISSIONE</b>	
Promozione del Volontariato	€ 167.034,22
Consulenza e assistenza	€ 106.772,86
Formazione	€ 48.069,71
Informazione e comunicazione	€ 60.116,69
Ricerca e documentazione	€ 21.755,14
Progettazione sociale	
Animazione territoriale	€ 26.473,31
Supporto logistico	€ 3.653,02
Oneri di funzionamento degli sportelli operativi	€ 1.487,56
Acquisto beni in conto capitale	€ 2.826,25
<b>Totale</b>	<b>€ 438.188,76</b>

All'interno degli oneri di missione, 306.680,22 Euro sono oneri del personale.

## **7 Informazioni inerenti le spese di funzionamento Comitato Gestione**

Il CESVOV alla data di approvazione del bilancio e della presente nota integrativa non è in possesso del prospetto di “Rendicontazione attività Co.Ge. previsto dal Modello Unificato di Rendicontazione”, del Comitato di Gestione del Fondo per il Volontariato in Lombardia.

## **8 Altre informazioni**

In questo paragrafo, sono inseriti in tabella i dati relativi ai costi comuni ripartiti nelle varie aree. In Lombardia il Personale non è un costo ripartito e per questo il valore nella tabella è sempre zero. A partire dal 2015 la tabella che mi dà la ripartizione dei costi comuni ha una colonna in più, perché come spiegato nella parte introduttiva alla presente nota e come ribadito nel prospetto negli oneri di supporto generale del prospetto di sintesi, i costi comuni dell’area “Supporto Generale” vengono suddivisi tra la quota parte destinata a sostenere l’attività ex lege 266/91 e la quota parte destinata a sostenere l’attività extra lege 266/1991.

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

IMPUTAZIONE ONERI COMUNI A PIU AREE														
Descrizione	Consulenza	Formazione	Informazione e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Progettazione Sociale	Animazione Sociale	Supporto logistico	Sportelli operativi	Promozione	Oneri supporto generale 266	Oneri supporto generale Extra 266	Altre attività tipiche	Attività accessorie	TOTALE
Acquisti	€ 944,44	404,71	€ 359,70	€ 137,34	€ 0,00	€ 194,66	€ 42,32	€ 0,00	€ 936,75	€ 757,09	€ 5,00	€ 0,00	€ 65,01	€ 3.847,02
Servizi	€ 3.440,60	1474,34	€ 1.310,37	€ 500,32	€ 0,00	€ 709,14	€ 154,16	€ 0,00	€ 3.412,57	€ 2.758,08	€ 18,22	€ 0,00	€ 236,85	€ 14.014,65
Godimenti beni di terzi	€ 8.014,32	3434,24	€ 3.052,30	€ 1.165,42	€ 0,00	€ 1.651,83	€ 359,09	€ 0,00	€ 7.949,03	€ 6.424,52	€ 42,44	€ 0,00	€ 551,70	€ 32.644,89
Personale	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti	€ 1.724,98	€ 739,18	€ 656,97	€ 250,84	€ 0,00	€ 355,53	€ 77,29	€ 0,00	€ 1.710,92	€ 1.382,79	€ 9,13	€ 0,00	€ 118,75	€ 7.026,38
Oneri diversi di gestione	€ 0,00	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 14.124,34</b>	<b>€ 6.052,47</b>	<b>€ 5.379,34</b>	<b>€ 2.053,92</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 2.911,16</b>	<b>€ 632,86</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 14.009,27</b>	<b>€ 11.322,48</b>	<b>€ 74,79</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 972,31</b>	<b>€ 57.532,94</b>

❖ Risorse umane retribuite

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO SUBORDINATO (DIPENDENTI)									
Dip.	Livello retributivo	Tipo di contratto	% Part Time (full time = 100%)	Costo complessivo annuale	% su struttura totale	Di cui Oneri di supporto generale 266	Di cui Oneri di supp. generale extra 266	Di cui Oneri da Attività tipica	Di cui Oneri da Attività accessoria
M.A.	Quadro CCNL Commercio	Tempo indeterminato	100%	€ 90.503,85	€ 38.464,14	€ 37.339,06	€ 1.125,08	€ 52.039,71	
A.L.	II Livello CCNL Commercio	Tempo indeterminato	100%	€ 34.533,22	€ 17.619,29	€ 17.104,66	€ 514,63	€ 15.956,77	€ 957,16
L.M.	II Livello CCNL Commercio	Tempo indeterminato	100%	€ 55.966,38				€ 50.369,74	€ 5.596,64
M.P.	II Livello CCNL Commercio	Tempo indeterminato	100%	€ 54.497,50				€ 54.497,50	
M.T.	II Livello CCNL Commercio	Tempo indeterminato	80%-100%	€ 34.677,96				€ 34.677,96	
P.P.	II Livello CCNL Commercio	Tempo indeterminato	50%	€ 25.735,30				€ 25.735,30	
D.C.	III Livello CCNL Commercio	Tempo indeterminato	100%	€ 41.290,96	€ 24.774,58	€ 24.051,16	€ 723,42	€ 16.516,38	
<a href="#">E.B.</a>	III Livello CCNL Commercio	Tempo indeterminato	70%	€ 23.064,39				€ 23.064,39	
<a href="#">G.V.</a>	III Livello CCNL Commercio	Tempo indeterminato	70%	€ 20.499,93				€ 20.499,93	
F.T.	III Livello CCNL Commercio	Tempo determinato	100%	€ 11.653,13	€ 2.330,63	€ 2.262,46	€ 68,17	€ 9.322,50	
S.S.	VII Livello CCNL Commercio	Tempo determinato	12,50%	€ 2.614,24	€ 2.614,24	€ 2.537,77	€ 76,47	€ 0,00	
L.O.		stagista		€ 1.200,34				€ 1.200,34	
			<b>TOTALE</b>	<b>€ 396.237,20</b>	<b>€ 85.802,87</b>	<b>€ 83.295,11</b>	<b>€ 2.507,76</b>	<b>€ 303.880,53</b>	<b>€ 6.553,80</b>

Rispetto al totale della voce "Personale" risultante da bilancio pari a € 403.934,79, il totale dei costi indicati di personale dipendente e parasubordinato ammonta a 396.237,20 Euro. La differenza di 7.697,59 Euro è data da alcuni costi del personale presenti solo in alcune aree perché o indivisibili o riferiti a quella specifica attività. In particolare in oneri di supporto generale perché indivisibili sono quelli INAIL per 750,75 Euro, il contributo fondo EST per 930,00 Euro, il contributo previdenza complementare per 615,54 Euro, spese per la partecipazione dei dipendenti a seminari di aggiornamento per € 723,70 e altri costi del personale per 987,31 Euro che rappresentano il costo responsabile del servizio di prevenzione e protezione per € 793,00 Euro, formazione del personale per 57,40 Euro, il costo dell'RLST per 100 Euro, € 36.91 per acquisto materiale antinfortunistico per addetto alle pulizie. In Promozione del Volontariato sono presenti 2 borse di studio legate al progetto "da #giovanidivalore a protagonisti del futuro" per € 2.799,72. Il costo totale dipendenti del Prospetto di Sintesi differisce dal Modello Unificato e dal bilancio contabile: infatti nel Prospetto di Sintesi il totale Personale tra oneri di supporto generale e oneri di missione è di 394.733,08 Euro. La differenza di 9201,71 Euro è data dai costi del personale che non riguardano la gestione ex lege 266/91 di cui € 6.553,80 riguardano i costi imputati (come da piano attività) per l'attività accessoria e € 2.647,91 sono i costi del personale (più la parte dei costi "indivisibili" sopra descritti) della struttura imputata alla gestione extra 266 come da linee guida. La tabella che segue vuole essere di raccordo tra il Modello Unificato ed il Prospetto di Sintesi. Di seguito una tabella riassuntiva di quanto appena esposto.

Costo totale del personale nel bilancio 2017	<b>€ 403.934,79</b>
- Costo del personale relativo alla gestione extra lege 266/91	<b>-€ 9.201,71</b>
Valore del Personale in Prospetto di Sintesi	<b>€ 394.733,08</b>
di cui per Supporto Generale	€ 88.052,86
di cui per Missione	€ 306.680,22

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

Nel 2017 non ci sono stati volontari in servizio presso il centro. A differenza del 2016 non sono stati attivati progetti di alternanza Scuola Lavoro.

#### ❖ **Organi di amministrazione e controllo**

I componenti del consiglio direttivo ed i componenti degli organi di controllo del CESVOV non ricevono alcun emolumento, remunerazione o rimborso spese forfetario. Per quanto riguarda i componenti del consiglio direttivo è previsto dall'articolo 14 dello statuto del CESVOV (Approvato



dall'Assemblea Straordinaria del 27 novembre 2003, modificato l'8 luglio 2004 come da richiesta della Regione Lombardia e dall'Assemblea Straordinaria del 2 maggio 2006) che "I componenti del Consiglio Direttivo non ricevono alcun emolumento o remunerazione, ma solo un rimborso delle spese sostenute nello svolgimento della loro carica". Per il 2017 il rimborso a presidente e consiglieri è stato di € 172,40 (di cui € 167,37 a carico del FSV 266 ed € 5,03 imputato alla gestione extra 266). Dal 2016 il CESVOV ha un nuovo organo di controllo che a differenza dei precedenti non è previsto dallo Statuto, non è elettivo, ma di nomina del consiglio direttivo. Si tratta dell'Organismo di Vigilanza previsto dal modello di cui al D.Lgs 231/2001 adottato da CESVOV a seguito di delibera n. 33/2016 del 27 maggio 2016. Il costo di questo organismo monocratico per il 2017 è stato pari a € 3.425,76 (a carico del FSV tranne il 2,92% che è stato imputato, come da linee guida alla gestione extra 266. Questa percentuale è stata trovata dividendo le entrate extra 266 (ammontanti a €17.916,98) per il totale delle entrate (€ 613.721,97)).

❖ **Locazioni di immobili e finanziarie**

Non sono in essere locazioni di immobili o finanziarie

❖ **Sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità, erogazioni di beni o servizi a favore di altri enti**

Non sono state effettuate sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità, erogazioni di beni o servizi a favore di altri enti.

❖ **Servizi e beni ricevuti a titolo gratuito**

Non sono stati ricevuti beni o servizi a titolo gratuito.

❖ **Lasciti**

Non sono stati ricevuti lasciti.