



**CSV
INSUBRIA**

NOTA INTEGRATIVA 2018

CSV INSUBRIA

CENTRO DI SERVIZIO PER IL

VOLONTARIATO DELL'INSUBRIA

INDICE

1	INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE	3
2	PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI	8
3	INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI L'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE	111
	3.1 QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	11
	3.2 IMMOBILIZZAZIONI	11
	3.3 ATTIVO CIRCOLANTE	21
	3.4 RATEI E RISCOI ATTIVI	28
4	INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE	30
	4.1 PATRIMONIO NETTO	30
	4.2 FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI	33
	4.3 FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO.....	33
	4.4 DEBITI.....	34
	4.5 RATEI E RISCOI PASSIVI	38
5	INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI, I RICAVI E GLI ONERI DEL RENDICONTO GESTIONALE	40
	5.1 GESTIONE TIPICA	40
	5.1.1 <i>Proventi</i>	40
	5.1.2 <i>Oneri</i>	46
	5.2 GESTIONE PROMOZIONALE E RACCOLTA FONDI	63
	5.3 GESTIONE ACCESSORIA	63
	5.4 GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE.....	64
	5.5 GESTIONE STRAORDINARIA	65
	5.6 ONERI DI SUPPORTO GENERALE.....	66
6	INFORMAZIONI INERENTI IL "PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITÀ CSV"	69
	6.1 PROVENTI.....	69
	6.2 ONERI.....	71
7	INFORMAZIONI INERENTI LE SPESE DI FUNZIONAMENTO COMITATO GESTIONE	74
8	ALTRE INFORMAZIONI	75

1 Informazioni di carattere generale

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 di tale operazione sono decorsi dal 1° gennaio 2018.

Il CESVOV era una Associazione senza fini di lucro che ha acquisito la personalità giuridica con DPRG n. 15210 del 14 settembre 2004. Dopo la fusione è stata trasmessa a Regione Lombardia tutta la documentazione al fine del mantenimento della personalità giuridica. Ci è stato trasmesso il decreto del Presidente della Regione Lombardia n. 906 del 2.03.2018 avente ad oggetto: "Approvazione delle modifiche apportate allo statuto della Associazione denominata "Centro di Servizio per il Volontariato dell'Insubria E.T.S.", già "Centro Servizi per il Volontariato della Provincia di Varese", con sede in Varese (VA) via Brambilla n. 15, a seguito di fusione per incorporazione dell'Associazione non riconosciuta denominata "Associazione del Volontariato Comasco Centro Servizi per il Volontariato", con sede in Como (CO), via Col di Lana n. 5".

In ottemperanza di quanto stabilito nel Codice del Terzo Settore, il CSV Insubria ha il compito di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo e informativo per promuovere e rafforzare la presenza e il ruolo dei volontari negli enti del terzo settore, senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo per le organizzazioni di volontariato. Dal punto di vista operativo il CSV Insubria si pone l'obiettivo di lavorare con il territorio a servizio della comunità per renderla più solidale, accogliente ed attenta al bene comune, attraverso il sostegno e lo sviluppo culturale del volontariato. Un mandato volto a promuovere cambiamento sociale e a rendere il volontariato agente di sviluppo sociale.

La sede del CSV dell'Insubria si trova presso villa Perabò, in via Brambilla 15 a Varese, all'interno del parco dell'Istituto De Filippi. La sede occupa circa 400 m quadri, comprese le parti comuni, e comprende spazi per la reception, uffici per amministrazione e direzione, uffici operatori, sala riunioni e formazione – biblioteca, spazio co-working e area relax, magazzino, bagni e locali di servizio. Il CSV è raggiungibile con i mezzi pubblici, possiede un ampio parcheggio ed è accessibile

per le persone disabili. Per l'offerta dei propri servizi il CSV dell'Insubria si avvale anche di due sportelli decentrati, uno a Busto Arsizio e uno a Saronno, gestiti attraverso personale interno.

VARESE
<p>Via Brambilla 15 21100 VARESE Tel. 0332/293001 Fax. 0332/293020</p> <p><i>L'ufficio è aperto al pubblico</i> <i>il lunedì dalle 14.30 alle 18.30</i> <i>il martedì, il mercoledì ed il giovedì</i> <i>dalle 09 alle 13.00 e dalle 14.30 alle 18.30</i> <i>il venerdì dalle 9.00 alle 13.00</i></p>
BUSTO ARSIZIO
<p>c/o Circolo Morelli ACLI via Antonio Pozzi 3 21052 BUSTO ARSIZIO Tel. 0331/631889</p> <p><i>L'ufficio è aperto al pubblico</i> <i>il martedì dalle 09 alle 13.00</i></p>
SARONNO
<p>via Biffi 7 21047 SARONNO Tel. 389/7938932</p> <p><i>L'ufficio è aperto al pubblico</i> <i>il martedì dalle 14.30 alle 18.30</i></p>

Sulla provincia di Como la sede territoriale è in via Col di Lana, 5, a ridosso del centro città e raggiungibile con mezzi pubblici. Si trova al secondo piano di un palazzo condominiale, con ascensore, e consente l'accesso alle persone disabili. La sede occupa circa 210 m quadri, e comprende spazi per la reception, uffici amministrazione e direzione, uffici operatori, sala riunioni e formazione – biblioteca, magazzino, bagni e locali di servizio. Presso la sede sono erogati tutti i servizi del CSV, dall'orientamento al Volontariato al servizio prestiti di materiale, spazi e strumentazione. Presso la sede opera anche il Consorzio ABC, specializzato nella fornitura di servizi contabili, amministrativi e consulenziali per enti associativi e fondazioni.

COMO
<p>Via Col di Lana 5 22100 COMO Tel. 031/301800 Fax. 031/2759727</p> <p><i>L'ufficio è aperto al pubblico</i> <i>Dal lunedì al venerdì dalle 9.00 alle 13.00</i> <i>il martedì anche dalle 14.00 alle 17.00</i></p>

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

In particolare, CSV Insubria è un'associazione senza scopo di lucro, che ha come base associativa altre associazioni. Al 31 dicembre 2018 erano socie 168 organizzazioni (96 del territorio di Varese e 72 del territorio di Como) di cui 107 organizzazioni di volontariato.

L'attuale **Consiglio direttivo**, formato da 11 membri, è stato eletto nell'assemblea ordinaria tenutasi il 5 maggio 2018. Ecco la composizione dell'attuale consiglio direttivo:

Presidente	Luigi Colzani
Vice presidente	Carmen Ambrosetti
Consiglieri	Ambrogio Bandera Alessandro Castelnuovo Arnaldo Chianese Gianluigi Conterio Alessandro Livraga Jlenia Luraschi Massimo Patrignani Filippo Pinzone Maria Luisa Secchi

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 05 maggio 2018. Il membro designato dal CO.GE. è stato rinnovato nella riunione dello stesso Comitato del 16 maggio 2018. Ecco la composizione dell'attuale collegio dei revisori dei conti:

Presidente	Alberto Domanico (di nomina Co.Ge.)
Membri effettivi	Ambrogio Panzeri Emilio Franzì
Membro supplente	Salvatore Maganuco Rita Manca

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 aveva 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.

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

Nel corso del 2018 CSV Insubria ha iniziato la revisione del sistema "231 di Cesvov" al fine di implementarlo anche nella sede di Como e adeguarlo alla nuova realtà nata dalla fusione.

A supporto dell'attività istituzionale il CSV INSUBRIA ha la partita IVA per svolgere tutte le attività che rientrano nell'ambito commerciale rivolte ai diversi soggetti del Terzo settore. 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 di CSV INSUBRIA, 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 CSV INSUBRIA sono i seguenti:

- A partire dal 2012¹ in ottemperanza alle nuove Linee Guida, gli investimenti in beni strumentali finanziati con risorse provenienti dal Co.Ge. sono ammortizzati, come da

¹ 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.

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 questa 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.
- 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 dei dipendenti, 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%.
- 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 FSV". 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 dell'eventuale giroconto al "Fondo per completamento azioni" dei Fondi vincolati alle funzioni CSV). Rimangono imputati esclusivamente al FSV le quote di adesione ai coordinamenti. Sono invece considerati costi promiscui a titolo esemplificativo: 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, abboni passivi, altri oneri di gestione dell'area, accantonamenti, quota adesione altri Enti, rimborsi spese di volontari, rimborsi Consiglieri, compensi Revisori, IRAP, IRES, 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

Nello "Schema di Bilancio modello Unificato" i dati di comparazione relativi al 2017 si riferiscono unicamente ai dati di bilancio del Cesvov. In nota integrativa, dove significativo, si è comparato il dato 2018 alla somma dei saldi al 31/12/2017 di Cesvov e AVC.

3.1 Quote associative ancora da versare

Non ci sono poste in questa voce.

3.2 Immobilizzazioni

A partire dal 20122 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" sono rappresentate le immobilizzazioni al netto del fondo ammortamento.

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 31/12/2018	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2017	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2018	Decrementi	Incremento a seguito Fusione con AVC	Ammortamento al 31/12/2018	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2018
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	//	//	//	//	//	//	//
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere ingegno	€ 16.020,66	€ 409,92	//	//	€ 2.174,40	€ 409,92	€ 0,00

² 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.

Spese manutenzione da ammortizzare	€ 1.939,80	€ 387,96	//	//	//	€ 387,96	€ 0,00
Oneri pluriennali	€ 44.764,50	€ 3.806,17	//	//	//	€ 3.796,19	€ 9,98
Altre	//		//	//	//	//	
Totale	€ 62.794,96	€ 4.604,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.174,40	€ 4.594,07	€ 9,98

❖ 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 31/12/2018 risulta essere pari a Zero. Nella tabella, partendo dal valore al 31/12/2017, è stata aggiunta la quota di beni acquisiti a seguito della fusione con AVC per un importo pari a € 2.174,40; tali beni erano già precedentemente ammortizzati al 100%, e non essendo stati fatti acquisti relativi a questa voce il risultato finale al 31/12/2018 è stato ottenuto sottraendo la quota di ammortamento relativa agli acquisti effettuati nel 2014 pari a 409,02 Euro. Il valore netto di queste immobilizzazioni al 31/12/2018 risulta dunque pari al costo di acquisto dei beni acquistati nel 2014 meno la loro quota di ammortamento annuale.

La tabella che segue riporta i beni ammortizzati nell'anno 2018 e il loro stato di ammortamento:

Descrizione	Anno di acquisto	Stato di ammortamento	Quota di ammortamento dell'anno
2 licenze "Microsoft OEM Windows Pro 8.1"	2014	100%	409,92 €
12 licenze "Microsoft Office PRO 2013 OLP B Academic"	2014	100%	
1 licenza Adobe Design Std 6Mpl Ita	2014	100%	
1 licenza QuarkPress 10 Single Full Edu NfProfit	2014	100%	
TOTALE QUOTA AMMORTAMENTO			409,92

- **Spese di manutenzione da ammortizzare:** non sono state sostenute spese di questo genere nel 2018. 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 31/12/2018 è pari a Zero (immobilizzazione ammortizzata al 100%).

- **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 44.764,50 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 pari a 3.796,19 Euro. Al 31/12/2018 il loro valore al netto della quota ammortamento risulta essere pari a 9,98 Euro. Teoricamente il loro valore doveva essere pari a zero in quanto nel 2018 si è concluso il periodo di 12 anni relativi all'affitto della sede di Villa Perabò: si tratta della somma degli arrotondamenti che non si è inserita in bilancio per non modificare il meccanismo di calcolo degli ammortamenti del Sic et Simpliciter che aggiorna in automatico anche il libro cespiti.

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 2018.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"							
Descrizione	Valore Storico al 31/12/2018	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2017	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2018	Decrementi	Incremento a seguito Fusione con AVC	Ammortamento al 31/12/2018	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2018
Terreni e fabbricati	//	//	//	//	//	//	//

Impianti e attrezzature	€ 104.623,87	€ 2.467,01	€9.569,88	€ 7.762,60	€ 25.979,55	€ 3.113,76	€9.305,80
Altri beni	€ 81.556,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 538,37	€ 48.496,52	€ 329,48	€ 486,74
Immobilizzazioni in corso e acconti	//	//	//	//	//	//	//
Totale	€ 186.180,64	€ 2.467,01	€ 9.569,88	€ 8.300,97	€74.476,07	€ 3.443,24	€ 9.792,54

Ecco il dettaglio delle voci:

Impianti e attrezzature: sono stati effettuati acquisti nel conto "Computer e macchine elettroniche" e "Impianto telefonico e rete informatica"; la cifra che è inserita in tabella degli "acquisti in conto capitale effettuati nel 2018" deriva da quei conti così come quella dell'"ammortamento al 31/12/2018". Ecco la situazione nel dettaglio:

	Incrementi a seguito di fusione con AVC	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2018	Ammortamento al 31/12/2018
Impianti generici	€ 9.130,81	€ 0,00	€ 0,00
Impianto telefonico e rete informatica	€ 1.200,00	€ 4.714,28	€ 471,43
Computer e macchine elettroniche	€ 15.648,74	€ 4.855,60	€ 2.642,33
Attrezzature varie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 25.979,55	€ 9.569,88	€ 3.113,76

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

- **Impianto telefonico e rete informatica:** nel Modello Unificato questa voce è data dalle immobilizzazioni materiali del conto al netto del relativo fondo ammortamento. Il valore totale degli ammortamenti al 31/12/2018 di questo conto è pari a 471,43 Euro.

Nel bilancio civilistico il valore di questo conto al 31/12/2018 è pari a 4.847,18 Euro e il relativo fondo ammonta a 604,33 Euro. Nel corso del 2018 sono stati inseriti in questo conto a seguito della fusione con AVC beni per un valore di € 1.200,00 ammortizzati al 100% Euro e i seguenti nuovi cespiti:

- Nuovo sistema telefonico: configurazione e attivazione, 16 port Gigabit Switch, nr 9 SIP HD sede di Varese del costo storico € 2.431,12

che si prevede di ammortizzare con aliquota del 20% dimezzata per il primo anno;

- Nuovo sistema telefonico: configurazione e attivazione, 16 port Gigabit Switch, nr 5 SIP HD sede di Como del costo storico di € 2.283,16 che si prevede di ammortizzare con aliquota del 20% dimezzata per il primo anno.

Nel corso del 2018 sono stati dismessi i seguenti cespiti (in precedenza ammortizzati al 100%) per un totale di € 1.837,00:

- Centralina Panasonic anno 2010 ammortizzata al 100% del costo storico di € 318,00;
- Impianto telefonico anno 2016 ammortizzato al 100% del costo storico di € 427,00;
- Interfaccia cellroute ISDN x 2 sim anno 2008 (ex cespite AVC) ammortizzata al 100% del costo storico di € 1.092,00.

La tabella che segue riporta gli acquisti effettuati ancora in fase di ammortamento.

Descrizione	Anno di acquisto	Ammortamento	Quota di ammortamento dell'anno
Nuovo impianto telefonico (9 telefoni SIP HD) sede di Varese	2018	10%	€ 243,11
Nuovo impianto telefonico (5 telefoni SIP HD) sede di Como	2018	10%	€ 228,32
TOTALE QUOTA AMMORTAMENTO			€ 471,43

- o **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 31/12/2018 di questo conto è pari a 2.642,33.

Nel bilancio civilistico il valore di questo conto al 31/12/2018 è pari a 50.515,26 Euro e il relativo fondo ammonta a 45.452,31 Euro. Nel corso del 2018 sono stati inseriti in questo conto a seguito della fusione con AVC beni per un valore di € 15.648,74 ammortizzati per 15.266,07 Euro e i seguenti nuovi cespiti:

- Dell Sonic Wall Soho switch di sicurezza 5 porte (sede di Como) del costo storico di € 585,60 che si prevede di ammortizzare con aliquota del 20% dimezzata per il primo anno
- Dell Sonic Wall Soho switch di sicurezza 5 porte (sede di Varese) del costo storico di € 585,60 che si prevede di ammortizzare con aliquota del 20% dimezzata per il primo anno
- PC DT Vpuet Acer Veriton X2640G SFF Core I3 + monitor (sede di Como) del costo storico di € 644,16 che si prevede di ammortizzare con aliquota del 20% dimezzata per il primo anno
- Pc portatile notebook acer SP513-52NP-80XS del costo storico di € 1.462,78 (sede di Como) che si prevede di ammortizzare con aliquota del 20% dimezzata per il primo anno
- Pc Portatile notebook acer Tecnologia Core I7 del costo storico di € 864,98 (sede di Como) che si prevede di ammortizzare con aliquota del 20% dimezzata per il primo anno
- Pc Acer Extensa 15 2540-55RG i5 del costo storico di € 712,48 (sede di Como) che si prevede di ammortizzare con aliquota del 20% dimezzata per il primo anno

Nel corso del 2018 sono stati dismessi i seguenti cespiti (in precedenza ammortizzati al 100%) per un totale di € 5.440,80:

- nr 1 Tower PC OFF Intel core due 2gb D HD250 mast dvd desk logitec anno 2009 costo storico € 1.338,00;
- nr 2 PC OFF Intel core due 2gb DDR 800 Mhz HD280 anno 2008 costo storico € 1.416,00;
- nr 1 Postazione multimediale completa di scheda tv anno 2007 costo storico € 1.726,80;
- nr 1 Pc Tower Off intelcore due completo anno 2008 costo storico € 960.

La tabella che segue riporta gli acquisti effettuati ancora in fase di ammortamento.

Descrizione	Anno di acquisto	Ammortamento	Quota di ammortamento dell'anno
1 PC Workstation grafica	2014	100%	€ 1939,97
1 monitor Samsung LCD 27" FHD per workstation grafica	2014	100%	
1 notebook ASUS NB 15,6 HD	2014	100%	
1 Fotocopiatore RICOH Aficio MPC3003SP	2014	100%	
Dischi Server	2017	40%	€ 131,76
1 Videoproiettore Epson (da fusione con AVC)	2017	30%	€ 85,03
1 Dell Sonic Wall Soho switch	2018	10%	€ 58,56
1 Dell Sonic Wall Soho switch	2018	10%	€ 58,56
1 PC DT Vpuet Acer Veriton X2640G SFF Core I3 + monitor	2018	10%	€ 64,42
1 Pc portatile notebook acer SP513-52NP-80XS	2018	10%	€ 146,28
1 Pc Portatile notebook acer Tecnologia Core I7	2018	10%	€ 86,50
1 Pc Acer Extensa 15 2540-55RG i5	2018	10%	€ 71,25
TOTALE QUOTA AMMORTAMENTO			€ 2.642,33

- **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 31/12/2018 è di 39.162,62 Euro. Tutti i beni sono stati completamente ammortizzati e quindi il valore nel modello unificato è pari a zero. Nel corso del 2018 sono stati dismessi i seguenti cespiti (in precedenza ammortizzati al 100%) per un totale di € 484,80:
 - Nr 1 tenda parasole semisferica anno 2009 del costo storico di € 484,80
- **Altri beni** è composto dai conti "Mobili e Arredi" e "Cellulari", dal 2016 anche dal conto "Mobili e Arredi Vitamina C" e a seguito della fusione con AVC dal 2018 anche dal conto "Altri Beni". Qui di seguito la tabella riassuntiva inerente il gruppo "Altri beni"

	Incrementi a seguito di fusione con AVC	Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2018	Ammortamento al 31/12/2018
Mobili e arredi	25.849,93	€ 0,00	€ 44,72
Cellulari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Mobili e arredi Vitamina C	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri beni	€ 22.646,59	€ 0,00	€ 284,76
Totale	€48.496,52	€ 0,00	€ 329,48

- **Mobili e arredi:** Nel bilancio civilistico il valore del conto al 31/12/2018 è pari a 51.615,73 Euro. Il relativo Fondo Amm.to ammonta a € 51.556,13.

Nel corso del 2018 sono stati incorporati i cespiti di AVC per un costo storico di € 25.849,93 con il relativo fondo pari a € 25.745,61.

Sono stati, invece, dismessi i seguenti cespiti precedentemente ammortizzati al 100% per un totale di € 538,37:

- nr 1 supporto fotocopiatrice grigio anno 1999 del costo storico di € 105,35;
- nr 1 mobile ad ante cieche anno 1999 del costo storico di € 134,49;
- nr 2 poltroncine con braccioli anno 1999 del costo storico totale di € 179,73;
- nr 1 poltroncina con braccioli anno 2009 del costo storico di € 118,80.

La tabella che segue riporta gli acquisti effettuati ancora in fase di ammortamento.

Descrizione	Anno di acquisto	Ammortamento	Quota di ammortamento dell'anno
2 librerie	2012	84%	€ 44,72

- **Cellulari:** nel corso del 2018 non sono stati fatti né acquisti né dismissioni relativi a questa voce. Poiché sono degli acquisti totalmente ammortizzati nel Modello Unificato questa voce è pari a zero. Nel bilancio civilistico, invece il valore del conto e del relativo fondo al 31/12/2018 è pari a € 446,87.
- **Mobili e arredi Vitamina C:** nel corso del 2018 non sono stati fatti né acquisti né dismissioni relativi a questa voce. Poiché sono degli acquisti totalmente

ammortizzati nel Modello Unificato questa voce è pari a zero. Nel bilancio civilistico, invece il valore del conto e del relativo fondo al 31/12/2018 è pari a € 6.847,58.

- **Altri beni:** Nel bilancio civilistico il valore del conto al 31/12/2018 è pari a 22.646,59 Euro. Il relativo Fondo Amm.to ammonta a € 22.219,45.

Nel corso del 2018 sono stati incorporati i cespiti di AVC il cui costo storico ammonta a € 22.646,59 con il relativo fondo che al 01/01/2018 ammontava a € 21.934,69

La tabella che segue riporta gli acquisti effettuati ancora in fase di ammortamento.

Descrizione	Anno di acquisto	Ammortamento	Quota di ammortamento dell'anno
13 gazebo	2012	84%	€ 284,76

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 € 9.569,88 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 2018 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 2018 a 9.569,88 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).

❖ Immobilizzazioni finanziarie

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Partecipazioni			
Partecipazioni in imprese: Eureka	€ 1.551,65	€ 0,00	€ 1.551,65
Partecipazioni in imprese: Consorzio ABC	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00
Crediti			
Depositi cauzionali a medio/lungo termine	€ 155,00	€ 0,00	€ 155,00

Deposito Cauzionale Villa Perabò	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 0,00
Caparre in denaro	€ 15,00	45,00	- € 30,00
Altri titoli			
Buoni del tesoro Pluriennali	€ 51.147,20	€ 52.793,00	- € 1.645,80
Sottoscrizione capitale per TFR	€ 96.000,00	€ 89.000,00	+ € 7.000,00

All'interno delle immobilizzazioni finanziarie è possibile distinguere:

- la voce **Partecipazioni** per un totale di € 11.551,65 si è movimentata a seguito della fusione per incorporazione con AVC.

Si riferisce alle partecipazioni:

- Per euro 1.551,65 in Eureka SERVIZI alla COOPERazione che è il Centro Servizi promosso congiuntamente dalle Unioni provinciali di Confcooperative di Como e di Varese.

- Per euro 10.000,00 nel Consorzio A.B.C. Amministrazione Bilanci e Contabilità, soggetto specializzato nella consulenza e gestione contabile e fiscale degli Enti del Terzo Settore e delle Associazioni sportive dilettantistiche.

- la voce **Crediti** per un totale di € 5.670,00 che comprende:

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

- la caparra in denaro versata ad Ada Vending, a seguito della consegna di nr 3 chiavette ricaricabili per il distributore automatico utilizzate ancora dai dipendenti, pari a € 15,00;

- la caparra di €155 versata a Enel a seguito del nuovo contratto stipulato da CSV Insubria per la fornitura di energia elettrica presso la sede di Como;

- la voce **Altri titoli** per un totale di € 147.147,20 comprende:

- Buoni del Tesoro Pluriennali per un totale di € 51.147,20 suddiviso in: acquisto di titoli di stato Italia BTP 15AP22 1.35% per un valore nominale di 26.000 Euro ed un prezzo unitario di 99,23 Euro nel 2018 (delibera del consiglio direttivo n. 46/2018 del 13/09/2018) iscritti per il valore di acquisto per € 25.799,80 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 dei primi BTP è stato necessario per via della naturale scadenza dei precedenti BTP 1-8-2018 4.50% DECENNALI per un valore nominale di 26.000 Euro ed un prezzo unitario di 105,56 Euro nel 2013 (delibera del consiglio direttivo n. 36/2013 del 28/05/2013) iscritti per il valore di acquisto per € 27.445,60. Si segnala che per tali titoli sono stati rimborsati a €

25.973,67 e poiché erano stati iscritti a bilancio per il loro valore di acquisto pari a € 27.445,60 nel corso dell'esercizio si è registrata una minusvalenza su titoli pari a € 1.471,93. 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 2018 è stato effettuato il versamento obbligatorio di 7.000 Euro e il valore di tale posta ammonta al 31/12/2018 a 96.000 Euro.

3.3 Attivo circolante

❖ Rimanenze

Non ci sono poste in questa voce.

❖ Crediti:

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017 Cesvov	Saldo al 31/12/2017 AVC	Variazioni
€ 212.309,95	€ 119.239,94	€ 86.571,19	+ € 6.498,82

• crediti verso clienti:

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2018		
CSVnet Lombardia	€ 2.500,00		€ 2.500,00		
Società di mutuo soccorso di Malnate e dell'Insubria	€ 50,00		€ 50,00		
F.P. Telematica Srl	€ 50,00		€ 50,00		
Azienda Socio Sanitaria Territoriale Lariana	€ 5.000,00		€ 5.000,00		
Circolo Arci Xanadù	€ 500,00		€ 500,00		
Avv. Walter Gatti	€ 183,00		€ 183,00		
Marsiglia Patrizia	€ 183,00		€ 183,00		
Associazione Fulbe in Italia	€ 50,00		€ 50,00		
Altri crediti verso clienti- Fatture da emettere	€ 320,00		€ 320,00	Totale al 31/12/2017	Variazioni
TOTALE	€ 8.836,00		€ 8.836,00		

Nella tabella sono evidenziate parte delle entrate, ancora da ricevere, derivanti dalla gestione tipica a cofinanziamento delle attività istituzionali con crediti generati da emissione di fattura:

-€ 2.500,00 Euro per il saldo della convenzione per il coordinatore dell'area consulenza di CSVnet Lombardia;

-€ 50,00 per la cessione di attrezzatura informatica a Società di mutuo soccorso di Malnate e dell'Insubria;

-€ 50,00 per la cessione per dismissione del vecchio impianto telefonico a F.P. Telematica Srl;

-€ 5.000,00 emessa all'Azienda Socio Sanitaria territoriale Iariano per il progetto psichedelica "auto organizzazione del tempo libero nel fine settimana"

-€ 50,00 emessa all'associazione Fulbe in Italia a seguito di consulenza resa;

I restanti crediti ammontanti a € 866 (€ 500,00 circolo Arci Xanadù, € 183,00 Avv. Walter Gatti e € 183,00 Marsiglia Patrizia) sono crediti pregressi ereditati e importati a seguito della fusione con AVC. In "fatture da emettere" sono inserite 2 notule per prestazioni a pagamento (un LPU e una consulenza) per un totale di 320 Euro netti peraltro già incassati al momento della stesura della presente nota.

- **crediti verso altri:**

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2018		
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	€ 123.767,00	€ 0,00	€ 123.767,00		
Crediti V/OdV per acconti su progetti finanziati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
Crediti v/associati per quote associative	€ 900,00	€ 0,00	€ 900,00		
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	€ 78.806,95	€ 0,00	€ 78.806,95	Totale al 31/12/2017	Variazioni
TOTALE	€ 203.473,95	€ 0,00	€ 203.473,95		

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

- **crediti v/Enti:** di seguito il dettaglio numerico:

Descrizione	Valore al 31/12/2018
Contributi da ricevere da Provincia	€ 10.000,00

Crediti v/comune di Como	€ 11.708,43
Crediti v/altri Enti Pubblici	€ 102.058,57
Totale	€ 123.767,00

I contributi da ricevere da Provincia per € 10.000,00 si riferiscono all'accordo di collaborazione tra la Provincia di Varese e CSV Insubria (determina n. 2167 del 02/08/2018 della Provincia di Varese) per la realizzazione di iniziative congiunte di formazione a aggiornamento del personale del welfare provinciale;

I Crediti v/comune di Como sono rappresentati dal credito di € 11.708,43 sorto verso il Comune di Como nell'ambito del progetto Gemini;

I Crediti v/altri Enti Pubblici per un totale di e 102.058,57 sono così divisi:

- € 3.618,40 da Agenzia Nazionale per i Giovani a saldo del progetto SVE sede di Varese;
- € 1.534,00 da Agenzia Nazionale per i Giovani a saldo del progetto SVE sede di Como;
- € 12.632,60 da Regione Lombardia a saldo del progetto My MAP
- € 11.000,00 da ATS Insubria a saldo del progetto Conciliazione
- € 55.734,34 da Regione Lombardia a saldo del progetto Come in Co relativo all'annualità 2018
- € 17.539,23 da Regione Lombardia a saldo del progetto Come in Co relativo all'annualità 2017

Tabella degli importi incassati dal 01/01/2019 al 30/04/2019

Ente creditore	Progetto	Incassato	Saldo
Crediti v/Comune di Como	Progetto Gemini	€ 11.708,43	€ 0,00
Crediti v/altri Enti Pubblici	Come in Co anno 2017	€ 17.539,23	€ 0,00
Crediti v/altri Enti Pubblici	Come in Co anno 2018	€ 28.656,59	€ 27.077,75
Crediti v/altri Enti Pubblici	progetto SVE sede di Varese	3.618,40	€ 0,00

Crediti Pubblici	v/altri	Enti	progetto SVE sede di Como	1.534,00	€ 0,00
Crediti Pubblici	v/altri	Enti	Progetto My Map	€ 0,00	€ 12.632,60
Crediti Pubblici	v/altri	Enti	Progetto Conciliazione	€ 0,00	€ 11.000,00
Totale ancora da incassare					€ 50.710,35

- **crediti V/associati per quote associative:** di seguito il dettaglio numerico delle quote associative ancora da ricevere

Quote Associative	Da Riscuotere al 31/12/2018	Non più Riscuotibili	Da Riscuotere al 31/12/2017
Quote anno 2012	0	//	0
Quote anno 2013	0	//	0
Quote anno 2014	0	//	0
Quote anno 2015	1	//	2
Quote anno 2016	3	//	5
Quote anno 2017	5	//	10
Quote anno 2018	21		
TOTALE	30	//	17

Quote Associative	Da Riscuotere al 31/12/2018	Non più Riscuotibili	Da Riscuotere al 31/12/2017
Quote anno 2012	0	//	0
Quote anno 2013	0	//	0
Quote anno 2014	0	//	0
Quote anno 2015	€ 30	//	€ 60
Quote anno 2016	€ 90	//	€ 150
Quote anno 2017	€ 150		€ 300
Quote anno 2018	630		
TOTALE	€ 900,00	//	€ 510

Nel corso dei primi 4 mesi del 2019 sono state incassate 6 quote associative pregresse

- **Altri crediti:** di seguito il dettaglio numerico:

Descrizione	Valore al 31/12/2018
Crediti v/enti finanziatori privati	€ 31.399,91
Accrediti da pervenire	€ 1.400,07
Accrediti da pervenire da associazioni estere	€ 1.040,00
Accrediti da pervenire per progetti in essere	€ 32.933,52

Accrediti da pervenire da FSE per partner	€ 11.000,00
Crediti v/Erario per rimborsi IRES	€ 93,00
Crediti v/Erario per rimborsi IRAP	€ 4,00
Erario c/acconto imposta sostitutiva TFR	€ 936,45
Totale	€ 78.806,95

- **Crediti v/enti finanziatori privati:** sono crediti verso le fondazioni erogative per progetti conclusi:

Descrizione	Valore al 31/12/2018
Progetto Fondazione Paolo VI "Sacro Monte" anno 2017	€ 5.000,00
Progetto Fondazione Paolo VI "Sacro Monte" anno 2018	€ 5.208,11
Progetto Contatto (fondazione Cariplo)	€ 21.191,80
Totale	€ 31.399,91

- **Accrediti da pervenire:** il totale di € 1.400,07 è dato dal credito per il saldo del progetto Discobus dell'anno 2017 (€ 1.400,00) e dall'accredito da pervenire di € 0,07 per interessi attivi di competenza 2018. Nel corso dell'anno è stato compensato il credito verso il prof. Miscali per convenzione con l'Università LIUCC di € 20.000 con il relativo debito (inserito in altri debiti): riguardava un credito vantato a seguito di lettera di malleva del 19 ottobre 2009 per saldare la convenzione con l'Università LIUCC; tale credito si era ridotto nel 2012 perchè parte della convenzione è stata saldata e formalmente l'attività didattica conseguente non ha più avuto seguito. Si è deciso di annullare le poste ancora in essere.
- **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 31/12/2018
Accrediti da pervenire da associazioni estere	€ 1.040,00

I crediti sono verso le associazioni estere:

- Katholische per l'invio degli EVS F. e L. per € 500,00 (anno 2017)
- Youth4smile per l'invio dell'EVS Z. per € 540,00 (anno 2018)

- **Accrediti da prevenire per progetti in essere:** si riferiscono alle quote da percepire relative al progetto “#giovanidivalore a protagonisti del futuro” che si concluderà nel corso dell’anno 2019

Descrizione	Valore al 31/12/2018		
Progetto “#Giovanidivalore a protagonisti del futuro” – Saldo annualità precedenti	€ 3.574,62		
Progetto “#Giovanidivalore a protagonisti del futuro” – (CARIPO) saldo quota 2018	€ 29.358,90	Valore al 31/12/2017	Variazioni
Totale	€ 32.933,52		

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

- **Accrediti da pervenire da FSE per partner:** si tratta dell’accredito di € 11.000,00 da ricevere per il progetto FSE Come in Co già girati al Partner di progetto Homo Faber Società Cooperativa Sociale. Tale quota è stata ricevuta da Regione Lombardia nel mese di gennaio 2019.
- **Crediti v/Erario per rimborsi IRES** ammontano a € 93,00;
- **Crediti v/Erario per rimborsi IRAP** ammontano a € 4,00;
- **Erario c/acconto imposta sostitutiva TFR** ammonta a € 936,45.

Nel corso dell’anno si è provveduto alla chiusura del conto “note di credito da ricevere” che contenevano poste relative ai fornitori BT Italia e Telecom che risalivano agli anni 2010 e 2009.

❖ **Attività finanziarie non immobilizzate**

	Saldo al 31/12/2018
Altri titoli	€ 125.488,73

Le attività finanziarie non immobilizzate poste a bilancio nella voce “Altri titoli” si riferiscono a due fondi “ereditati” dalla fusione per incorporazione con AVC. Dettagliatamente il totale di € 125.488,73 è suddiviso in:

- € 67.085,67 Fondo liquidità Eurozon;

- € 58.403,06 Polizza TFR Cattolica Assicurazioni. Tale fondo, iscritto inizialmente per € 57.034,23 è stato rivalutato nel corso dell'anno per € 1.368,83.

❖ **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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017 Cesvov	Saldo al 31/12/2017 AVC	Variazioni
€ 187.012,32	€ 168.092,30	€ 9.502,43	€ 9.417,59

Ecco lo specifico delle disponibilità liquide riferito al 2018.

Descrizione	Saldo al 31-12-2018
1) Depositi bancari e postali	€ 185.543,73
Banca Prossima	€ 173.262,89
Banca UBI	€ 7.369,00
Carta di credito prepagata su Banca Prossima	€ 210,95
Conto Banca Posta Impresa On Line	€ 1.131,26
Banca CRA Cantù	€ 3.302,86
Carta di credito prepagata sede di Como su BCC	€ 266,77
2) Assegni	€ 0,00
3) Denaro e valori in cassa	€ 1.468,59
Cassa sede centrale	€ 747,82
Cassa sede di Como	€ 720,77
Totale	€ 187.012,82

3.4 Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017 Cesvov	Saldo al 31/12/2017 AVC	Variazioni
€ 3.171,83	€ 1.837,93	€ 894,45	€ 439,45

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

❖ Ratei attivi

Non ci sono ratei attivi.

RATEI ATTIVI			
Descrizione	Saldo al 31-12- 2018	Saldo al 31-12-2017	Variazioni
Rateo attivo per autoliquidazione INAIL 2017	€ 0,00	€ 209,63	-€ 209,63
Totale	€ 0,00	€ 209,63	-€ 209,63

L'autoliquidazione INAIL 2018 non è stata comunicata al momento della chiusura del bilancio in quanto in scadenza da quest'anno a maggio 2019.

❖ Risconti attivi

Descrizione	Saldo al 31-12-2018
Studio APS per docenza mese di gennaio 19	€ 147,42
Canone fatturazione elettronica ARUBA	€ 11,00
Abbonamento a Ratio No Profit	€ 163,00
Abbonamento a Fisco Sport	€ 51,11
Abbonamento a "VITA"	€ 183,01
Giacenza Ticket Restaurant non di comp. 2017	1.867,37
Giornali e Riviste ("La Prealpina")	€ 73,10

Canoni di assistenza - Blu service srl	€ 47,40
Canoni di assistenza - Com Ind	€ 425,16
Noleggio passivo fotocopiatore sede di Como	€ 162,88
Rinnovo csvcomo@eticomail.net	€ 8,50
Rinnovo dominio csv.como.it	€ 9,51
Contributo spese sportello di Saronno	€ 22,37
Totale	€ 3.171,83

4 Informazioni e prospetti inerenti il passivo dello Stato Patrimoniale

4.1 Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017 Cesvov	Saldo al 31/12/2017 AVC	Variazioni
€ 92.729,48	€ 84.931,48	€ 4.961,86	€ 2.836,14

Il Patrimonio netto è formato dalle seguenti voci:

- Fondo di dotazione dell'ente
- Patrimonio vincolato
- Patrimonio libero dell'Ente Gestore

❖ Fondo di dotazione dell'ente

FONDO DI DOTAZIONE				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2017	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2018
Fondo di dotazione dell'ente	€ 25.154,46	+ € 350,94	€ 0,00	€ 25.504,40
Totale	€ 25.154,46	+ € 350,94	€ 0,00	€ 25.504,40

Rispetto al valore iniziale di 25.154,46 Euro, sono stati imputati al fondo di dotazione dell'Ente 350,94 Euro pari all'avanzo della gestione 2017 (extra 266) di AVC che erano in attesa di destinazione come da delibera assembleare n. 19/2018. L'avanzo della gestione 2017 di Cesvov, sempre per la medesima delibera, è stato imputato all'incremento del fondo a supporto del progetto #giovanidivalore come vedremo più avanti.

❖ Patrimonio vincolato

PATRIMONIO VINCOLATO				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2017	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2018
1) Fondi vincolati destinati da terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	€ 52.000,00	€ 705,96	//	€ 52.705,96
Totale	€ 52.000,00	€ 705,96	//	€ 52.705,96

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 2014.³ Per un valore di € 52.000. Oltre a questo fondo troviamo il "Fondo a supporto del progetto #giovanidivalore", creato con delibera assembleare 19/2018 destinando l'avanzo di gestione (extra 266) dell'anno 2017 del Cesvov pari a € 705,96, che a differenza degli altri anni non è stato necessario utilizzare.

FONDO IMMOBILIZZAZIONI VINCOLATE ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2017	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2018
Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV	€ 7.071,06	€ 10.768,77	€ 8.037,31	€ 9.802,52
Totale	€ 7.071,06	€ 10.768,77	€ 8.037,31	€ 9.802,52

La tabella che segue mostra la formazione del valore al 31/12/2018 partendo dal valore al 31/12/2017.

Valore F.do immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV al 31/12/2017		€ 7.071,06
Giroconto per incorporazione CSV Como – Importazione saldi	+	1.198,89
Quota ammortamento migliorie su beni di terzi	-	€ 3.796,19
Acquisti in c/capitale effettuati nel 2017 al netto della quota di ammortamento	+	€ 9.569,88
Quota ammortamento beni acquistati tra il 2013 ed il 2018	-	€ 4.241,12
Totale	=	€ 9.802,52

Il valore del fondo è dato dal valore dei beni acquistati tra il 2013 ed il 2018 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 7.071,06 Euro comprende il valore dei beni acquistati tra il 2012 e il 2017 con i relativi ammortamenti di quegli anni e le migliorie sui beni di terzi al netto delle varie quote di ammortamento fino al 2017. Nel 2018 il valore è stato incrementato del valore del relativo fondo "ereditato" dalla fusione con AVC a seguito della fusione oltre che dagli acquisti in conto capitale effettuati nel 2018, a cui va sottratta la relativa quota di

³ 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.

ammortamento, le quote di ammortamento 2018 dei beni acquistati tra il 2013 ed il 2017 e la quota di ammortamento 2018 delle migliorie sui beni di terzi. Il risultato finale è pari a 9.802,52 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 31/12/2017	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2018
1) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 705,96	+ €1.303,57	- € 705,96	€ 1.303,57
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	€ 0,00	€ 3.412,03	€ 0,00	€ 3.412,03
3) Riserve statutarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 705,96	+ €4.715,60	- € 705,96	+€ 4.715,60

Gli utili delle diverse gestioni dell'anno 2017 sono stati così destinati (Rif. Delibera assembleare 19/2018):

- Avanzo gestionale Cesvov pari a € 705,96 alla creazione del Fondo a supporto del progetto #giovanidivalore

- Avanzo gestionale AVC pari a € 350,94 al Fondo di Dotazione dell'Ente.

Nel conto **Risultato gestionale esercizi precedenti** pari a € 3.412,03 sono stati temporaneamente allocati gli avanzi di gestione passati di AVC a seguito della fusione per incorporazione. La loro destinazione verrà decisa dalla prossima assemblea dei soci.

4.2 Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017 Cesvov	Saldo al 31/12/2017 AVC	Variazioni
€ 112.205,16	€ 56.193,00	€ 58.959,99	- € 2.947,83

❖ Fondi vincolati alle funzioni di CSV

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2017	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2018
1) Fondo per completamento azioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 56.193,00	€ 77.501,77	-€ 21.489,61	€ 112.205,16
3) Fondo rischi	€ 0,00	+ € 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 56.193,00	€ 77.501,77	-€ 21.489,61	€ 112.205,16

- Fondo risorse in attesa di destinazione:** al 31/12/2018 tale fondo risulta essere pari a 112.205,16 Euro che corrisponde al saldo al 31/12/2017 di € 56.193,00 al quale è stato sottratto l'utilizzo autorizzato nel piano di attività di € 21.489,61 dopo essere stato incrementato di € 58.959,99 a seguito della fusione con AVC. A tale fondo è stato infine girato l'avanzo della gestione FSV 266 pari a € 18.541,78 che difatti ha ridotto l'utilizzo delle risorse degli anni precedenti a € 2.947,83 utilizzati per ottenere il pareggio della gestione. A differenza di quanto indicato nel preventivo, non è stato necessario l'utilizzo totale delle risorse richieste, in quanto durante l'anno l'acquisizione di nuovi fondi ha cofinanziato le attività istituzionali già previste (ad esempio le attività legate alla riforma del III settore in convenzione con la Provincia di Varese).

4.3 Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2017 Cesvov	Saldo al 31/12/2017 AVC	Variazioni
€ 326.921,23	€ 167.809,68	€ 123.937,02	€ 35.174,53

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

	Importo
SALDO AL 31/12/2017	€ 167.809,68
Incrementi per incorporazione AVC	€ 123.937,02
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 35.174,53
decrementi	//
Altri decrementi	//
SALDO AL 31/12/2018	€ 326.921,23

Nel corso del 2018 sono stati accantonati al Fondo T.F.R. 35.174,53 Euro pari al T.F.R. maturato dai 19 dipendenti in essere nel corso dell'anno e corrispondente alle vigenti disposizioni di legge. Rispetto al 2017 c'è stato un incremento dovuto alla fusione con AVC pari a € 123.937,02.

4.4 Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017 Cesvov	Saldo al 31/12/2017 AVC	Variazioni
€ 97.310,75	€ 85.191,66	€ 5.609,88	€ 6.509,21

In base alla loro durata:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi
Titoli di solidarietà ex art. 29 D.Lgs. 460/97	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso banche	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00
Fatture da Ricevere	€ 0,00	€ 0,00
Acconti	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso fornitori	€ 45.956,62	€ 0,00
Debiti tributari	€ 18.626,93	€ 0,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 26.333,56	€ 0,00
Altri debiti	€ 6.393,64	€ 0,00
Totale	€ 97.310,75	€ 0,00

Debiti verso fornitori:

Descrizione	Saldo al 31-12-2018
Debiti verso fornitori	€ 33.731,41
Altri debiti verso fornitori	€ 12.225,21
Totale	€ 45.956,62

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 2019); Sul totale di € 33.731,41 i debiti verso dipendenti ammontano a € 26.726,00. Gli altri debiti verso fornitori per 12.225,21 Euro rappresentano fatture da ricevere per 11.370,83 Euro e Oneri da pervenire per 854,38 Euro. Di seguito si specificano la composizione delle poste sopra esposte:

Fatture da Ricevere	Saldo al 31-12-2018
Fdr Poste Italiane per invio raccomandate assemblea di dicembre 2018	€ 294,30
Fdr Claudia Lombi per progetto Contatto ottobre – dicembre 2018	€ 4.708,00
Fdr Studio Millefanti studio Millefanti per adempimenti 770	€ 1.248,13
Fdr Eureka per elaborazione cedolini IV trimestre 2018	€ 1.993,48
Fdr Telecom 8B00060379 x adsl vitamina C nov – dic '18	€ 157,95
Fdr Telecom 8B00064377 x adsl sede di Como nov – dic '18	€ 126,76
Fdr Telecom 8B00060022 x adsl sede di Varese nov – dic '18	€ 156,90
Fdr Telecom 7X00125990 per chiavette internet nov - dic '18 sede di Como	€ 142,03
Fdr BancoPostalImpresa Online (servizio accessorio) 2018	€ 29,28
Fdr Enerxenia per chiusura fornitura GAS	€ 488,22
Fdr Di Tommaso per percorso riorganizzazione csv	€ 1.976,00
Fdr Culligan n.6001007195 del 30/11/2018	€ 49,78
Totale	€ 11.370,83

Oneri da Pervenire	
Canone relativo anno 2018 per servizio POS	€ 118,80
Spese istruttoria e gestione Fido IV trimestre	€ 50,00
Imposta di bollo IV trimestre	€ 25,20
Competenze di chiusura IV trimestre	€ 175,39
Canone mensile utilio Click&Go mese di dicembre c/c UBI	€ 6,10
Spese tenuta conto mese di dicembre su c/c postale	€ 7,00
Spese bancarie per produz corrispondenza, imposta di bollo e comp. chiusura IV trimestre c/c Cra Cantù	€ 34,99
Recupero imposta di bollo su rendiconti c/c UBI IV trimestre 2018	€ 25,76
Imposta di bollo su prodotti finanziari IV trimestre 2018	€ 157,70
Oneri da pervenire su ft da ricevere Wind W1900871554	€ 74,42
Oneri da pervenire per pubblicità su facebook per convegno su fatturazione elettronica	€ 8,99
Oneri da pervenire su ft Tim 7X00268898 del 14/2/19 relativi al mese di dic 2018	€ 56,14
Oneri da pervenire su ft Telecom 7X00316051 relativi al mese di dic 2018	€ 113,89
Totale	€ 854,38

Debiti tributari:

Descrizione	Saldo al 31-12-2018
Debiti tributari	18.626,93
Fondo Imposte	€ 0,00
Totale	€ 18.626,93

A differenza degli anni passati il Fondo Imposte risulta essere a zero in quanto l'IRAP e l'IRES d'esercizio sono state accantonate ai rispettivi conti Debiti V/erario per IRAP e Debiti V/erario per IRES e successivamente girocontati con i relativi acconti versati (Acconti di imposta Irap e Acconti di imposta Ires) dando origine al credito per rimborso IRAP per € 4,00 e credito per rimborso IRES per € 93,00 iscritti nella voce Altri crediti dell'attivo.

In particolare i debiti tributari sono costituiti da:

Descrizione Debiti Tributari	Saldo al 31-12-2018
Erario c/ ritenute lavoratori dipendenti	€ 15.420,51
Erario c/ ritenute lavoratori autonomi	€ 1.319,80
Erario c/imposta sostitutiva 11%	€ 981,05
IVA a debito	€ 905,57
Totale	€ 18.626,93

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:

Descrizione	Saldo al 31-12-2018
INPS C/Contributi lavoratori dipendenti	€ 21.507,61
Debiti verso altri istituti di previdenza	€ 2.308,00
Debiti verso previdenza complementare	€ 57,40
Debiti verso fondo EST	€ 204,00
Debiti v/Fonte	€ 1.980,71
Debiti v/Fondo previdenza attiva	€ 275,84
Totale	€ 26.333,56

I debiti verso altri istituti di previdenza sono i contributi INPGI versati per due dipendenti, giornaliste iscritte all'albo, che hanno 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.

I Debiti v/Fonte e i Debiti v/fondo previdenza attiva si riferiscono ai debiti dovuti per il versamento del IV trimestre 2019 a due Fondi pensioni complementari a cui alcuni dipendenti sono iscritti.

Altri debiti:

Descrizione	Saldo al 31-12-2018
Altri debiti	€ 1.000,00
Carte di Credito	€ 954,02
debiti v/organizzaz.sindacali per trattenute	€ 162,62
Debiti verso consiglieri	€ 177,00
Debiti verso associazioni per SVE	€ 4.100,00
Totale	€ 6.393,64

La voce "Altri debiti" rispetto all'anno precedente è stato ridotto notevolmente in quanto il debito verso l'Università LIUCC per il saldo della convenzione per 20.000 Euro è stato compensato con il relativo credito a sua volta iscritto nell'attivo di stato patrimoniale "Altri crediti" ed in particolare nel conto "Accrediti da pervenire". La compensazione si è operata con 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. Il saldo di € 1.000 è dato dal debito per la quota da versare ad ACLI per l'utilizzo dello sportello periferico di Busto Arsizio pari a € 800,00 e dal debito di € 200 da rimborsare a Fondazione Casa di Marta per la compartecipazione delle spese per utilizzo sala riunioni per un convegno sulla riforma del III Settore.

Carte di credito: è il debito rilevante dall'utilizzo della carta di credito della sede di Varese al 31/12/2018.

Debiti v/organizzaz. Sindacali per trattenute: si tratta delle ritenute operate per conto di un dipendente, nei cedolini del 2018 per l'iscrizione al sindacato, ammontanti a € 162,62 che sono state versate nel mese di gennaio 2019.

Debiti verso consiglieri: pari a € 177,00 si riferiscono alle note spese del presidente Colzani relative ai mesi di novembre e dicembre, pagate nel mese di gennaio 2019.

Debiti verso associazioni per SVE: si tratta dei "host activity costs" da trasferire alle associazioni per l'ospitalità dei Volontari Europei come da accordi e progetto sottoscritti:

Descrizione	Saldo al 31-12-2018
Rilevati host activity costs da trasferire ad Associazione La Finestra per EVS Urriza L.	€ 1.300,00
Rilevati host activity costs da trasferire a Polha per EVS André Ricardo Do S.	€ 500,00
Rilevati host activity costs da trasferire a Banco solidarietà alimentare Nonsolopane per EVS Nicolas T.	€ 1.300,00
Rilevati host activity costs da trasferire a SMS di Malnate e dell'Insubria per EVS Annemie H.	€ 1.000,00
Totale	€ 4.100,00

4.5 Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017 Cesvov	Saldo al 31/12/2017 AVC	Variazioni
72.987,58	€ 49.453,41	€ 40.369,76	- € 16.835,59

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

La significativa variazione rispetto all'anno precedente è data dall'incorporazione dei ratei passivi avvenuta a seguito della fusione con AVC.

❖ Ratei passivi

I ratei passivi ammontano a:

RATEI PASSIVI				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	€ 64.211,45	€ 29.096,29	€ 26.480,51	€ 8.634,64
Totale	€ 64.211,45	€ 29.096,29	€ 26.480,51	€ 8.634,64

I ratei passivi sono rappresentati per la totalità da oneri differiti del personale dipendente comprensivi della contribuzione INPS.

Il rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti pari a € 64.211,45 è così composto:

- € 41.679,61 rateo ferie e permessi
- € 22.319,47 rateo 14esime
- € 212,37 rateo Inail

E' da tenere in considerazione che operativamente la fusione ha richiesto maggiori sforzi lavorativi a cui si sono aggiunti, tra l'altro, anche tutti gli adempimenti richiesti dalla Riforma del III settore.

Nel corso dell'anno si è provveduto all'azzeramento della banca ore in uso c/o la sede di Como.

Dal mese di settembre è stato comunque predisposto (soprattutto per la sede di Como) un piano ferie compatibile con le attività della sede per poter smaltire le ferie in eccesso accumulate in passato.

❖ **Risconti passivi**

RISCONTI PASSIVI	
Descrizione	Saldo al 31-12-2018
Risconti passivi	€ 8.776,13
Totale	€ 8.776,13

I risconti passivi, pari a € 8.776,13 risultano da:

Descrizione	Saldo al 31-12-2018
Nr 2 soci (Uildm Va e Ass. Genieri) che hanno versato nel 2018 anche la quota associativa 2019	€ 60,00
Risconto passivo relativo al progetto Psichedelica	€ 6.714,13
Risconto passivo per le donazioni al progetto Contatto relative all'anno 2019	€ 102,00
Risconto passivo come da convenzione con ordine avvocati come per MAP anni futuri	€ 1.900,00
Totale	€ 8.776,13

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

5.1 Gestione tipica

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017 Cesvov	Saldo al 31/12/2017 AVC	Variazioni
Componenti positive	€ 1.048.517,96	€ 598.401,72	€ 451.696,87	-€ 1.580,63
Componenti negative	€ 840.951,84	€ 443.882,10	€ 363.720,53	€ 33.349,21
Risultato gestione tipica	€ 207.566,12	€ 154.519,62	€ 87.976,34	-€34.929,84

5.1.1 Proventi

❖ Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017 Cesvov	Saldo al 31/12/2017 AVC	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	€ 767.575,26	€ 460.131,58	€ 334.757,74	-€27.314,06
Da contributi su progetti	€ 211.804,27	€ 97.536,29	€ 44.610,96	69.657,02
Da contratti con enti pubblici	€ 39.924,52	€ 31.042,59	€ 48.065,37	-€39.183,34
Da soci e associati	€ 5.042,00	€ 2.910,00	€ 2.002,00	€ 130
Da non soci	€ 568,94	€ 46,00	€ 3.801,90	-€ 3.278,96
Altri proventi e ricavi	€ 23.602,97	€ 6.735,26	€ 18.458,90	-€1591,19
Totale	€ 1.048.517,96	€ 598.401,72	€ 451.696,87	-€ 1.580,63

CONTRIBUTI FONDO SPECIALE EX ART. 15 L. 266/91				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Contributi per servizi	€ 767.575,26	€ 460.131,58	€ 334.757,74	-€27.314,06
Contributi per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Contributi per Progetto Sud	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 767.575,26	€ 460.131,58	€ 334.757,74	-€27.314,06

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 2018 a € 766.160,00 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 2018, pari a € 9.569,88;
- aggiunta l'imputazione a proventi della quota parte degli ammortamenti dei beni, relativa agli anni dal 2013 al 2018 pari a € 8.037,31. Tale cifra è composta dall'ammortamento dei beni acquistati tra il 2014 e il 2017 pari a € 3.284,12, dall'ammortamento delle migliorie su beni di terzi effettuate su Villa Perabò pari a 3.796,19 Euro e dagli ammortamenti effettuati nel 2018 pari a € 957,00.
- aggiunto l'utilizzo del Fondo Risorse in attesa di destinazione da anni precedenti, come indicato nel piano attività, per € 21.489,61.
- Sottratto l'avanzo della gestione FSV 266 pari a € 18.541,78

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	€ 766.160,00
(-) Quota di risorse FSV utilizzata per l'acquisto di beni in c/capitale (imputazione al fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV)	- € 9.569,88
(+) 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)	€ 21.489,61
(+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	€ 8.037,31
(-) 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)	- € 18.541,78
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	€ 767.575,26

Relativamente alle altri voci:

- **da contributi su progetti:** all'interno di questa voce sono stati inseriti i seguenti progetti:
 - il **progetto “da #giovanidivalore a protagonisti del futuro”** finanziato da CARIPLO, progetto su tre anni ed iniziato ad aprile 2016, per un valore di 49.767,72 Euro di competenza 2018.
 - il **progetto “Sacro Monte”** finanziato dalla Fondazione Paolo VI con un contributo di competenza di € 5.208,11
 - Il contributo di CSVnet Lombardia per il coordinamento dell'Area Consulenza Regionale svolto dal responsabile dell'area consulenza CSV per un totale di 2.500,00 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 € € 18.838,61.
 - **Progetto Come in CO** progetto finanziato con il bando POR FSE 2014-2020 di Regione Lombardia - Durata: luglio 2017 – maggio 2019 con un ricavo di competenza di € 55.734,34
 - **Progetto Gemini** è un progetto che prevede un contributo deliberato dal Comune di Como. E' un progetto di educazione alla pace, alla mondialità, ai diritti e alla cittadinanza attiva che viene svolto da dieci anni nella quasi totalità delle scuole primarie e scuole secondarie di primo grado della città di Como, in collaborazione anche con il Coordinamento Comasco per la Pace. Il Contributo per l'anno 2018 è pari a € 11.708,43

- **Progetto My Map:** è un progetto finanziato con il bando POR FSE 2014-2020 di Regione Lombardia - Durata: gennaio 2017 – gennaio 2019 – con un ricavo di competenza 2018 pari a € 12.694,00
- **ConTatto: trame riparative nella comunità:** è un progetto finanziato con il Bando “Welfare di comunità e innovazione sociale - ed 2016” di Fondazione Cariplo - Durata: marzo 2017 – marzo 2020 – con un ricavo di competenza 2018 pari a euro 55.353,06

○

Contributi su progetti	IMPORTO
Convenzione con CSVnet Lombardia per coordinamento area 1	€ 2.500,00
Progetto Come in Co - FSE	€ 55.734,34
Progetto “Conciliazione” capofila Piano di Zona di Tradate (ATS Insubria)	€ 18.838,61
Progetto Gemini (comune di Como)	€ 11.708,43
Progetto My MAP – FSE	€ 12.694,00
Progetto ConTatto (Cariplo)	€ 55.353,06
Progetto “Sacro Monte (Fondazione Paolo VI”	€ 5.208,11
Progetto da #giovanidivalore a protagonisti del futuro” (Cariplo)	€ 49.767,72
Totale	€ 211.804,27

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:

Ente	Provento
Agenzia Nazionale per i Giovani	€ 29.924,52
Da provincia di Varese	€ 10.000,00
Totale	€ 39.924,52

Da contratti con istituti nazionali:

- Entrate provenienti dall'Agenzia Nazionale per i Giovani per il Servizio Volontario Europeo per € 29.924,52. Si tratta di due progetti del Servizio Volontario Europeo così suddivisi:
 - € 23.975,52 derivanti dal risconto per progetto in essere nel 2017 e terminato nel 2018 svolto per la sede di Varese pari a € 20.357,12 al quale va aggiunto il ricavo di competenza di € 3.618,40;
 - € 5.949,00 derivanti dal risconto per progetto in essere nel 2017 e terminato nel 2018 svolto per la sede di Como pari a € 4.415,00 al quale va aggiunto il ricavo di competenza di € 1.534,00;

Da provincie:

- Entrate provenienti dalla provincia di Varese per accordo di collaborazione per la realizzazione di iniziative congiunte di formazione a aggiornamento del personale del welfare provinciale per € 10.000,00

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:

	Provento
Quote associativa annuali	€ 5.040,00
Contributi volontari da associati	€ 2,00
Totale	€ 5.042,00

L'importo è rappresentato dalla quota associativa (pari a € 30,00) dei 168 soci in essere nel 2018 per € 5.040,00 e da un piccolo contributo lasciato al CSV da parte di un socio di € 2,00.

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

	Provento
Erogazioni liberali e corrispettivi da non soci	€ 404,29
Erogazioni liberali da soggetti giuridici	€ 164,65
Totale	€ 568,94

I proventi inseriti in questa voce, rappresentati 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:

	Provento
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 4,97
Altri proventi e ricavi	
Altri proventi e ricavi	€ 3.986,58
Attività commerciale	€ 19.611,42
Totale	€ 23.602,97

La voce “**Altri proventi e ricavi**” di 23.602,97 Euro è formata da:

-rimborsi di varia natura, soprattutto derivati dall’attività del Servizio Volontario Europeo, per un totale di € 3.986,58;

La voce “**Attività commerciale**” di € 19.611,42 si riferisce ai Proventi di carattere commerciale del CSV Insubria; i ricavi commerciali, a differenza degli altri anni, sono stati trattati non come attività accessoria ma come altra attività tipica dell’Ente gestore a seguito della Riforma del III settore e pertanto considerati a Cofinanziamento della quota FSV in quanto attività istituzionale del CSV.

Descrizione	Importo
Attività di consulenze a pagamento	€ 4.753,61
Corsi di formazione a pagamento	€ 2.052,41
Noleggi e Affitti attivi	€ 455,74
LPU – MAP	€ 7.949,90
Altri proventi	
Prestazioni di servizi (in ambito del progetto Psichedelica)	€ 3.912,83
Rimborsi e recuperi vari (gestiti commercialmente)	€ 486,93
Totale proventi commerciali	€ 19.611,42

Tutti i proventi dei progetti sopra riportati, 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.

Prima di passare alla disamina degli oneri si specifica che le entrate derivate dalla gestione extra FSV sono riconducibili a:

Proventi extra 266	Importo
Da soci e associati	€ 5.042,00
Interessi attivi su titoli	€ 1.601,26
Totale proventi extra 266	€ 6.643,26

5.1.2 Oneri

Premesse

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

Gli oneri comuni (cancelleria e stampati; materiali di consumo; utenze; manutenzioni; canoni; spese di pulizia; godimento beni di terzi; ammortamenti beni materiali; ammortamenti beni immateriali.) sono stati imputati sulla base percentuale del personale dipendente assegnato a ciascuna macroarea. Il costo del personale è stato imputato all'area o alle aree alle quali ciascuno è dedicato. Nel caso l'impegno su altre aree fosse risultato inferiore al 10% dell'orario del singolo lavoratore, o comunque episodico, il costo è rimasto a carico dell'area prevalente. Solo nel caso di attività non finanziate direttamente dal FSV il personale è stato imputato secondo l'utilizzo, anche se inferiore al 10%.

La percentuale così identificata sulla macroarea, si è applicata a livello di registrazioni contabili come da tabella sotto riportata. Come lo scorso anno, è stata prevista un'imputazione anche rispetto alla gestione extra 266 (come da Piano Attività).

ore sett	/40	%
-----------------	------------	----------

Consulenza e assistenza	94,20	2,355	16,05%
Formazione	39,20	0,98	6,68%
Informazione e comunicazione	38,40	0,96	6,54%
Ricerca e documentazione	35,83	0,89575	6,10%
Animazione territoriale	104,64	2,616	17,83%
Promozione al volontariato	192,29	4,80725	32,76%
Supporto logistico	4,12	0,103	0,70%
Altre attività tipiche	0,00	0	0,00%
Attività accessoria	0,00	0	0,00%
Supporto generale 266	76,28	1,907	12,99%
Supporto generale extra 266	2,04	0,051	0,35%

❖ **Calcolo della percentuale per l'imputazione degli oneri "promiscui"**

Sono considerati oneri "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.

Gli oneri "promiscui" sono attribuiti alle risorse extra 266 in proporzione all'ammontare dei proventi extra 266 sul totale dei proventi, come di seguito evidenziato.

Totale entrate bilancio 2018	€ 1.070.213,98
Entrate 266 e a cofinanziamento	€ 1.063.570,72
Entrate extra 266	€ 6.643,26
Percentuale entrate extra 266	0,62%
"6643,26/1070213,98"	

Il totale delle entrate di bilancio 2018 si discosta dal saldo effettivo in quanto questo dato tiene conto dell'avanzo della gestione FSV 266 che successivamente, come da linee guida, è stato accantonato al Fondo economie in attesa di destinazione.

La comparazione degli oneri per destinazione tra il 2017 (anno in cui esistevano ancora i due enti CESVOV e AVC) e il 2018, viene effettuata solo sui totali in quanto i progetti e le azioni tra i due enti e i due anni differiscono.

La comparazione invece degli oneri per natura, viene effettuata indicando l'annualità 2017 per entrambi gli enti.

❖ **Oneri delle attività tipiche**

Si riporta il totale degli oneri da attività tipiche:

Da Gestione CSV		
	Promozione del Volontariato	€ 326.674,55
	Consulenza e assistenza	€ 147.076,13
	Formazione	€ 70.435,24
	Informazione e comunicazione	€ 55.237,12
	Ricerca e documentazione	€ 55.891,90
	Progettazione sociale	€ 0,00
	Animazione territoriale	€ 178.653,25
	Supporto logistico	€ 5.719,06
	Oneri di funzionamento degli sportelli operativi	€ 1.264,59
Da altre attività tipiche dell'ente gestore		€ 0,00
Totale		€ 840.951,84

❖ **Oneri promozione del volontariato**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Servizi di promozione del volontariato promossi dal CSV:	291.460,19			
Servizio civile Universale	9.556,71			
Vitamina C	18.742,03			
Sportello scuola-volontariato	3.617,27			
Orientamento al Volontariato	7.081,25			
Realizzazione feste del Volontariato (Sole d'Oro)	2.776,24			
Realizzazione mostre, manifestazioni e convegni	32.473,81			
Giustizia Riparativa	26.684,42			
Servizio Volontario Europeo	53.038,80			
Progetto "da #giovanidivalore a protagonisti del futuro"	84.499,51			
Piano Conciliazione Tradate	24.200,91			
Progetto Gemini	28.789,24			
Sostegno alle iniziative di promozione al volontariato:	2.000,00			
Scuola Diritti Umani	2.000,00			
Costi comuni ripartiti	33.214,36			
Totale	326.674,55	168.745,15	201.475,16	-43.545,76

L'attività di promozione è stata divisa in base ai vari progetti/attività e ogni voce comprende anche il relativo costo del personale. Nell'elenco sono ricompresi anche i progetti che cofinanziano l'attività di FSV.

In particolare:

- **Servizio Volontario Europeo:** oltre che dal fondo speciale per il volontariato, tale progetto è finanziato dall'Agenzia Nazionale per i Giovani e da altri rimborsi spese relativi ai progetti di invio. Questo progetto/attività è inserito tra le attività cofinanziate già da diversi anni e comprende le accoglienze di ragazzi in SVE, invio di ragazzi in SVE, l'attività di coordinamento degli enti (in particolare delle organizzazioni di volontariato che usufruiscono del servizio di CSV Insubria), l'attività di promozione di questo volontariato tra i singoli e gli enti e l'attivazione dei percorsi:

- Progetto di accoglienza SVE: progetto finanziato dall’Agenzia Nazionale Giovani (programma Erasmus +) - 2016-3-IT03-KA105-009725 “Let's active together” - Finanziamento totale 7.670 € - di competenza 2018 euro 5.949,00

- Progetto di accoglienza SVE: progetto finanziato dall’Agenzia Nazionale Giovani (programma Erasmus +) - 2017-2-IT03-KA105-011645 - Finanziamento totale 36.352,00 € - di competenza 2018 euro 23.975,52.

- Progetti di invio SVE: progetti finanziati dalle Agenzie Nazionali Giovani dei diversi paesi (programma Erasmus +) - Finanziamento della Commissione Europea - Da enti accoglienti totale 3.368,94 €.

COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2018	53.038,80 Euro (di cui 24.550,03 Euro di costi del personale e 28.488,77 di altri costi)	
RICAVI	33.293,46 Euro Extra FSV (Agenzia Nazionale Giovani e rimborsi da enti)	Euro Fondi FSV 19.745,34

- **Progetto “da #giovanidivalore a protagonisti del futuro”**: tale progetto è finanziato da un contributo di Fondazione CARIPLO, da fondi propri di CSV Insubria 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 in quanto riguarda attività di Animazione territoriale e Promozione per 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 le Organizzazioni per le consulenze di tipo normativo, fiscale e gestionale rivolte alle associazioni giovanili.

COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2018	116.538,07 Euro	
RICAVI	67.577,46 Euro Extra FSV (49.767,72 Euro da CARIPLO e 17.809,74 Euro da Agenzia Nazionale Giovani)	Euro Fondi FSV 48.960,61

- **Piano Conciliazione Tradate** con capofila il Piano di Zona del Comune di Tradate finanziato da ATS Insubria, progetto a cavallo tra il 2017 e il 2018

COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2018	26.375,72 Euro	
RICAVI	18.838,61 Euro Extra FSV	7.537,11 Euro FSV

Progetto Gemini: è un contributo deliberato dal Comune di Como. E' un progetto di educazione alla pace, alla mondialità, ai diritti e alla cittadinanza attiva che viene svolto da dieci anni nella quasi totalità delle scuole primarie e scuole secondarie di primo grado della città di Como, in collaborazione anche con il Coordinamento Comasco per la Pace. Il progetto si realizza attraverso un investimento economico condiviso e riuscendo ad interessare, ogni anno, diverse centinaia di alunni e gli insegnanti delle diverse classi partecipanti. La durata segue l'anno scolastico (settembre 2017- giugno 2018). Nel bilancio sono stati imputati solo gli oneri e i proventi relativi al 2018. Il contributo riconosce la metà del costo del progetto. Quota contributo 2017-2018 euro 19.697,50 di cui per il 2018 euro 11.708,43.

COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2018	23.416,87 Euro	
RICAVI	11.708,43 Euro Extra FSV	11.708,44 Euro FSV

Giustizia Riparativa: Fatture avvocati per orientamento al volontariato e inserimento per i lavori di pubblica utilità e messe alla prova: euro 7.170 + iva.

LPU: Viene svolta l'attività di orientamento nei confronti di quei soggetti che devono individuare un ente del terzo settore dove svolgere i lavori di pubblica utilità in seguito a: guida in stato di ebbrezza, guida sotto uso di sostanze stupefacenti o produzione, traffico e detenzione di sostanze stupefacenti di lieve entità; con pena sospesa e subordinata ai lavori di pubblica utilità per reati inferiori ai due anni. (codice della strada art 186 – 187; art 73 DPR 309/90; art. 165 co. 2 C.P.)

MAP: Viene svolta l'attività di orientamento nei confronti di quei soggetti per cui è prevista la sospensione del processo per essere sottoposti ad un procedimento di messa alla prova (legge 67/2014).

Viene inoltre svolto un lavoro di sensibilizzazione verso il territorio e le organizzazioni rispetto all'attività e al significato della giustizia riparativa.

COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2018	26.684,42 Euro	
RICAVI	7.958,70 Euro Extra FSV	18.725,72 Euro FSV

Descrizione imputazione oneri per natura

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Acquisti	4.029,62	€ 1.349,64	2.726,69	-€ 46,71
Servizi	68.885,97	€ 36.986,92	45.175,52	-€ 13.276,47
Godimenti beni terzi	18.600,11	€ 8.721,27	14.566,60	-€ 4.687,76
Personale	203.476,99	€ 92.866,24	131.350,10	-€ 20.739,35
Ammortamenti	2.633,00	€ 1.710,93	1.801,24	-€ 879,17
Oneri diversi di gestione	29.048,86	€ 27.110,15	5.855,01	-€ 3.916,30
Totale	€ 326.674,55	€ 168.745,15	201.475,16	-€ 43.545,76

Si specificano in particolare gli oneri relativi al personale interno suddivisi nelle diverse azioni/progetti:

ONERI DEL PERSONALE IN PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	
Servizio civile Universale	9.500,38
Vitamina C	18.713,51
Sportello scuola-volontariato	3.617,27
Orientamento al Volontariato	7.081,25
Realizzazione mostre, manifestazioni e convegni	31.173,31
Giustizia Riparativa	26.684,42
Servizio Volontario Europeo	24.550,03
Progetto "da #giovanidivalore a protagonisti del futuro"	56.674,57
Piano Conciliazione Tradate	12.652,25
Progetto Gemini	12.830,00
Totale	€ 203.476,99

Si sottolinea che negli Oneri diversi di gestione in particolare sono ricompresi per un totale di € 28.423,23 costi riferiti al Servizio Volontario Europeo.

❖ **Oneri consulenza e assistenza**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

CONSULENZA E ASSISTENZA				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Consulenza su specifiche aree tematiche	90.111,45			
Consulenze progettuali e partecipazione a bandi	23.438,58			
Consulenze specifiche di settore	66.672,87			
Percorsi di accompagnamento e tutoraggio	40.692,12			
Costi comuni ripartiti	16.272,56			
Totale	147.076,13	108.497,83	46.414,21	-7.835,91

L'area consulenza e assistenza è stata divisa tra le diverse attività che la compongono. I suoi costi derivano principalmente dal personale interno che svolge le consulenze, i cui costi sono stati imputati percentualmente come da piano attività. E' qui ricompresa anche l'attività svolta, dal responsabile d'area, all'interno di CSVnet Lombardia rispetto alla Riforma del Terzo Settore. Per tale funzione viene riconosciuta la quota di euro 2.500,00 a CSV Insubria.

Inoltre dal 2018 la collaborazione del Consorzio A.B.C., storicamente in essere con la sede di Como, a seguito della fusione dei due centri di servizio, è stata estesa alla sede di Varese, andando così a coprire l'intero territorio di riferimento di CSV Insubria. Il Consorzio ha garantito un supporto professionale e un confronto continuativo all'Area organizzazioni di CSV Insubria in merito alla consulenza di carattere amministrativo, contabile e fiscale:

- quesiti raccolti da utenti degli sportelli consulenze in merito a problematiche specifiche;
- aggiornamenti e approfondimenti rispetto a novità di natura amministrativa, contabile e fiscale, con particolare riguardo alle novità introdotte dal Decreto Legislativo 3 luglio 2017, n. 117 - Codice del Terzo settore;
- consulenze di secondo livello per le realtà del territorio di Como e Varese;
- approfondimenti specifici e organizzazione di servizi dedicati per il 2018 in particolare alle novità in materia di Privacy e Fatturazione elettronica.

Descrizione imputazione oneri per natura

CONSULENZA E ASSISTENZA				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Acquisti	1.327,02	€ 944,45	305,37	77,20
Servizi	9.666,56	€ 3.440,58	6.270,06	-44,08
Godimenti beni terzi	9.029,00	€ 8.014,16	2.590,96	-1.576,12
Personale	125.763,57	€ 94.373,67	37.199,75	-5.809,85
Ammortamenti	1.289,98	€ 1.724,97	48,07	-483,06
Totale	147.076,13	€ 108.497,83	46.414,21	-7.835,91

Si specificano in particolare gli oneri relativi al personale interno suddivisi nelle diverse azioni/progetti:

ONERI DEL PERSONALE IN CONSULENZA ED ASSISTENZA	
Consulenze progettuali e partecipazione a bandi	23.438,58
Consulenze specifiche di settore	61.632,87
Percorsi di accompagnamento e tutoraggio	40.692,12
Totale	125.763,57

❖ Oneri formazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

FORMAZIONE				
Descrizione	Saldo al 31-12- 2018	Saldo al 31-12- 2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Iniziative formative promosse dal CSV	63.662,60			
Attività formative promosse dal CSV	50.633,43			
Attività formative rivolte ai singoli cittadini	7.452,34			
Attività formative in convenzione con la Provincia di Varese	5.576,83			
Costi comuni ripartiti	6.772,64			
Totale	70.435,24	€ 48.808,89	23.123,27	-€ 1.496,92

Come per le altre aree, anche nell'area formazione il personale è stato suddiviso nelle attività previste dal piano annuale. In particolare:

INIZIATIVE FORMATIVE PROMOSSE DAL CSV	
Descrizione	Saldo al 31-12-2018
Attività formative promosse dal CSV	44.314,47
Attività formative rivolte ai singoli cittadini	7.452,34
Totale	51.766,81

Il personale interno, impegnato per l'attività relativa alla convenzione con la Provincia di Varese, è anche in parte nell'area consulenze in quanto riguarda la Riforma del Terzo Settore e nel supporto generale per le attività trasversali.

Il Consorzio A.B.C. e CSV Insubria offrono al territorio una proposta continuativa di formazione e aggiornamento in merito alle principali tematiche legate alla gestione e amministrazione di enti non profit. Nel 2018 le due realtà hanno collaborato nella progettazione e realizzazione di iniziative legate alla promozione del nuovo Codice del terzo settore. In particolare, i 6 incontri nel territorio della provincia di Como (Como, Cantù, Olgiate comasco, San Fedele Intelvi, Erba, Lomazzo) sono stati condotti da Consorzio ABC.

Descrizione imputazione oneri per natura

FORMAZIONE				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Acquisti	552,31	€ 454,57	136,22	-€ 38,48
Servizi	12.486,76	€ 2.272,97	5.452,16	€ 4.761,63
Godimenti beni terzi	5.092,46	€ 4.117,52	1.154,85	-€ 179,91
Personale	51.766,81	€ 41.224,65	16.358,60	-€ 5.816,44
Ammortamenti	536,90	€ 739,18	21,44	-€ 223,72
Totale	70.435,24	€ 48.808,89	23.123,27	-€ 1.496,92

❖ **Oneri informazione e comunicazione**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Informazione	90,42			
Comunicazione istituzionale del CSV	48.516,02			
Costi comuni ripartiti	6.630,68			
Totale	55.237,12	€ 63.777,53	33.484,41	-€ 42.024,82

Il costo quasi esclusivo in questa area è il personale dipendente che cura tutta l'attività di comunicazione di CSV Insubria. Rispetto agli scorsi anni non c'è il costo relativo al sito e alla newsletter in quanto ora gestiti a livello regionale.

Descrizione imputazione oneri per natura

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Acquisti	540,72	€ 1.695,59	296,03	-€ 1.450,90
Servizi	1975,64	€ 16.909,38	1.586,59	-€ 16.520,33
Godimenti beni terzi	3.679,11	€ 3.308,53	2.005,57	-€ 1.634,99
Personale	48.516,02	€ 37.203,03	29.559,07	-€ 18.246,08
Ammortamenti	525,63	€ 3.660,84	37,15	-€ 3.172,36
Oneri diversi di gestione		€ 1.000,16		-€ 1.000,16
Totale	55.237,12	€ 63.777,53	33.484,41	-€ 42.024,82

❖ **Oneri ricerca e documentazione**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

RICERCA E DOCUMENTAZIONE				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Percorsi di ricerca specifici	20.577,10			
Servizi di documentazione	29.130,22			
Costi comuni ripartiti	6.184,58			
Totale	55.891,90	€ 22.005,98	6.425,05	€ 27.460,87

Per quanto riguarda i servizi di documentazione, il personale interno è stato occupato per la gestione della Biblioteca del terzo settore, che aderisce al sistema di interprestito provinciale, e per l'implementazione del gestionale di CSVnet Lombardia.

I servizi di documentazione sono stati così divisi:

SERVIZI DI DOCUMENTAZIONE		
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	
Servizi di documentazione		29.130,22
Biblioteca	€ 19.011,84	
Abbonamenti a giornali e riviste per il volontariato	€ 645,04	
Emeroteca	€ 462,50	
Gestionale CSVnet Lombardia	€ 9.010,84	
Totale	€ 29.130,22	

Descrizione imputazione oneri per natura

RICERCA E DOCUMENTAZIONE				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Acquisti	816,40	€ 715,33	130,99	-€ 29,92
Servizi	4.405,29	€ 2.874,70	386,51	€ 1.144,08
Godimenti beni terzi	3.431,58	€ 1.165,42	431,30	€ 1.834,86
Personale	46.748,34	€ 16.999,69	5.468,22	€ 24.280,43
Ammortamenti	490,29	€ 250,84	8,03	€ 231,42
Totale	55.891,90	€ 22.005,98	6.425,05	€ 27.460,87

❖ Oneri progettazione sociale

Nel 2018 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)

ANIMAZIONE TERRITORIALE				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Sostegno e partecipazione alle politiche zonali	10.625,39			
Reti territoriali e tematiche	25.793,37			
Progetto FSE - My MAP	11.971,32			
Progetto FSE - Come in CO	51.335,79			
Progetto ConTatto	55.625,07			
Progettazione in ambito di beni comuni	5.225,00			
Progetto Sacro Monte				
Rapporti con ufficio di Piano della provincia				
Protocollo di collaborazione con ufficio di piano di Luino				
Oneri generali				
Costi comuni ripartiti	18.077,31			
Totale	178.653,25	€ 26.828,84	51.791,43	€ 100.032,98

L'attività di animazione territoriale è stata divisa in base ai vari progetti/attività e ogni voce comprende anche il relativo costo del personale. Nell'elenco sono ricompresi anche i progetti che cofinanziano l'attività di FSV.

Dal 2007 il CSV di Como è attivo nell'ambito della giustizia attraverso percorsi di orientamento ed inserimento al volontariato in 2 settori specifici: giustizia riparativa, messa alla prova (adulti e minori) e lavori di pubblica utilità.

Il CSV collabora con l'Ufficio Servizi Sociali Minori di Milano e le Tutele Minori territoriali al fine di accompagnare al volontariato minori sottoposti alla misura della Messa alla prova. Nella definizione degli interventi sono state coinvolte anche le Istituzioni interessate (Ufficio Esecuzione Penale Esterna del Ministero della Giustizia, Casa Circondariale di Como, Ufficio di Piano di Como), secondo una logica di progettazione partecipata che ha permesso agli Enti di evidenziare i bisogni reali in quest'ambito. Questo processo ha portato alla definizione di prassi concordate, tra i diversi soggetti coinvolti, per coordinarsi nella promozione e nell'attuazione delle misure alternative alla

detenzione, assumendosi un impegno di collaborazione reciproca, oltre che un accordo con l'ordine degli avvocati per il riconoscimento economico dell'azione di orientamento svolta dal CSV. In questo ambito ci sono poi progetti finanziati, come di seguito spiegato.

Come in Co - Come include Como (ID 425525): è un progetto finanziato con il bando POR FSE 2014-2020 di Regione Lombardia - Durata: luglio 2017 – maggio 2019 – Finanziamento euro € 118.331,66 – Cofinanziamento euro € € 29.582,92. In questo progetto CSV è capofila. La quota di contributo di competenza 2018 è di euro 55.734,34. Questo progetto è rivolto a persone sottoposte a provvedimenti dell'autorità giudiziaria e loro famiglie. Il CSV gestisce la funzione dell'agente con lo scopo di mettere in rete le associazioni di volontariato, i servizi territoriali e gli enti istituzionali per favorire la costruzione di reti e sinergie nell'ottica dell'inclusione sociale di persone che provengono dal circuito penale. Contestualmente il CSV realizza, in coerenza con il metodo dell'orientamento al volontariato, percorsi di accompagnamento ed inserimento nelle realtà del territorio con lo scopo di favorire, attraverso l'esperienza di volontariato, la valorizzazione delle attitudini e delle competenze individuali, l'attivazione personale e l'assunzione di un ruolo di cittadinanza attiva.

COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2018	69.667,92 Euro	
RICAVI	55.734,34 Euro Extra FSV	13.933,58 Euro FSV

My Map (ID 23876): è un progetto finanziato con il bando POR FSE 2014-2020 di Regione Lombardia - Durata: gennaio 2017 – gennaio 2019 – Finanziamento euro 21.276,70 – Cofinanziamento euro 5.321,00. La quota di contributo di competenza 2018 è di euro 12.694,00. In questo progetto CSV è un partner. Questo progetto è rivolto a minori sottoposti a provvedimenti dell'autorità giudiziaria e loro famiglie. Il CSV si occupa, in coerenza con il proprio mandato istituzionale, di interventi di inserimento al volontariato volti a favorire un percorso di inclusione sociale dei giovani nelle loro comunità di riferimento, valorizzare le attitudini e le competenze individuali e a stimolare un ruolo di cittadinanza attiva. Inoltre CSV, in collaborazione con gli altri partner si occupa di realizzare incontri educativi nelle scuole sulla cultura della legalità, il rispetto delle regole e la sensibilizzazione al volontariato.

COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2018	15.867,50 Euro	
RICAVI	12.694,00 Euro Extra FSV	3.173,50 Euro FSV

ConTatto: trame riparative nella comunità (ID progetto 2016 – 2399): è un progetto finanziato con il Bando “Welfare di comunità e innovazione sociale - ed 2016” di Fondazione Cariplo - Durata: marzo 2017 – marzo 2020 – Finanziamento 2018 euro 55.353,06– Cofinanziamento euro 49.296,71. Il finanziamento per il 2018 è stato maggiore di quanto previsto nel Piano Attività, in quanto, il ritiro dal progetto di un partner, ha comportato una diversa suddivisione di attività e relativo contributo sulla seconda annualità, iniziata a fine marzo 2018. In questo progetto CSV è un partner. Questo è un progetto di animazione territoriale volto ad attivare le comunità locali e i cittadini, il mondo della scuola e del volontariato e a coinvolgere i servizi territoriali e le istituzioni intorno al tema della comunità riparativa. Scopo del progetto è quello di creare reti comunitarie per condividere e costruire una modalità diversa di gestione dei conflitti volta alla cura dei legami sociali per prevenire disgregazioni e fratture nel tessuto sociale. Le azioni e i percorsi del progetto ConTatto sono in coerenza con le finalità e la cornice culturale dell’animazione territoriale come pratica promossa da CSV nelle comunità.

COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2018	104.813,09 Euro	
RICAVI	55.353,06 Euro Extra FSV	FSV 0 - Come in CO euro 42.978,67 – My map euro 6.318,04

Un progetto denominato “**Sacro Monte**” cofinanziato dalla Fondazione Paolo VI per € 5.208,11. Nel Piano Attività non era stata indicata questa ultima parte del progetto, in quanto sembrava che si prevedesse nel corso del 2018 una chiusura anticipata di alcune azioni, poi non avvenuta. 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 CSV 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. I costi relativi a tale progetto sono inseriti nell’azione delle Reti territoriali e tematiche.

COSTO TOTALE DEL PROGETTO 2018	8.678,87 Euro	
RICAVI	5.208,11 Euro Extra FSV (Da Fondazione Paolo VI)	3.470,76 Euro Fondi FSV

Descrizione imputazione oneri per natura

ANIMAZIONE TERRITORIALE				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12- 2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Acquisti	1.702,70	€ 194,67	412,35	€ 1.095,68
Servizi	36.461,70	€ 3.710,35	2.720,55	€ 30.030,80
Godimenti beni terzi	12.793,36	€ 1.651,78	3.501,95	€ 7.639,63
Personale	124.700,05	€ 20.916,51	45.091,68	€ 58.691,86
Ammortamenti	1.433,05	€ 355,53	64,90	€ 1.012,62
Altri Oneri	1.562,39	€ 0,00		€ 1.562,39
Totale	178.653,25	€ 26.828,84	51.791,43	€ 100.032,98

Si specificano in particolare gli oneri relativi al personale interno suddivisi nelle diverse azioni/progetti:

ONERI DEL PERSONALE ANIMAZIONE TERRITORIALE	
Sostegno e partecipazione alle politiche zonali	10.625,39
Reti territoriali e tematiche	22.331,36
Progetto FSE - My MAP	9.881,32
Progetto FSE - Come in CO	34.483,40
Progetto ConTatto	42.153,58
Progettazione in ambito di beni comuni	5.225,00
Totale	124.700,05

La quota del personale amministrativo relativa ai due progetti di FSE è nell'area di Supporto generale.

❖ **Oneri supporto logistico**

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

SUPPORTO LOGISTICO				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Servizi di supporto tecnologico	4.009,34			
Servizio di stampa e fotocopiatrice interna	1.000,00			
Costi comuni ripartiti	709,72			
Totale	5.719,06	€ 3.730,32	1.007,00	€ 981,74

A supporto delle organizzazioni e delle associazioni si mettono a disposizione gli spazi delle sedi per riunioni ed assemblee, si dà la possibilità di utilizzo della fotocopiatrice e si presta strumentazione tecnica utile alla realizzazione delle azioni e dei progetti.

Descrizione imputazione oneri per natura

SUPPORTO LOGISTICO				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Acquisti	1.057,87	€ 42,32		
Servizi	201,80	€ 154,17		
Godimenti beni terzi	393,79	€ 360,10		
Personale	4.009,34	€ 3.096,43		
Ammortamenti	56,26	€ 77,33		
Totale	5.719,06	€ 3.730,35	1.007,00	€ 981,74

❖ **Oneri funzionamento sportelli operativi**

SPORTELLI OPERATIVI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Variazioni
<i>Sportello di Busto Arsizio</i>	€ 800,00	€ 800,00	€ 0,00
<i>Sportello di Saronno</i>	€ 464,59	€ 687,56	-€ 222,97
Totale	€ 1.264,59	€ 1.487,56	-€ 222,97

SPORTELLI OPERATIVI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017	Variazioni
		Cesvov	
Acquisti	€ 0,00	€ 0,00	
Servizi	€ 330,80	€ 332,75	-€ 1,95
Godimenti beni terzi	€ 933,79	€1.154,81	-€ 221,02
Personale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 1.264,59	€ 1.487,56	-€ 222,97

I costi sono rappresentati per lo sportello di Busto Arsizio dall'affitto del locale e per lo sportello di Saronno dall'affitto del locale e dall'utenza telefonica/internet.

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

Non ci sono oneri in questa voce poiché, in attuazione della Riforma del Terzo Settore e con l'introduzione del nuovo statuto, tutta l'attività svolta da CSV Insubria è considerata istituzionale e quindi è ricompresa nell'attività tipica di CSV.

5.2 Gestione promozionale e raccolta fondi

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Componenti positive	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Componenti negative	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risultato gestione promozionale e raccolta fondi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

5.3 Gestione accessoria

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Componenti positive	€ 0,00	€ 12.548,40	- € 12.548,40
Componenti negative	€ 0,00	€ 7.525,14	- € 7.525,14
Risultato gestione accessoria	€ 0,00	€ 5.023,26	- € 5.023,26

Tutti i proventi e i costi relativi all'orientamento per i lavori di pubblica utilità, alle consulenze e alla formazione, all'affitto degli spazi, svolti in regime di partita IVA, sono, dal 2018, nelle relative aree di pertinenza a cofinanziamento dell'attività FSV, in quanto attività coerenti con le attività tipiche di CSV, indipendentemente dall'inquadramento fiscale.

5.4 Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Componenti positive	3.015,54	€ 2.475,40	1.611,71	-€ 1.071,57
Componenti negative	2.529,94	€ 1.414,79	959,47	€ 155,68
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	485,60	€ 1.060,61	652,24	-€ 1.227,25

❖ Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Da rapporti bancari	1.389,10	€ 16,82	1.611,71	-€ 239,43
Da altri investimenti finanziari	25,18	€ 11,03	0	€ 14,15
Da patrimonio edilizio	0	€ 0,00	0	€ 0,00
Da altri beni patrimoniali	1.601,26	€ 2.447,55	0	-€ 846,29
Totale	3.015,54	€ 2.475,40	1.611,71	-€ 1.071,57

Da rapporti bancari: la quota principale di questa voce è di euro 1.368,83 e rappresenta la rivalutazione della polizza TFR di Como

Da altri beni patrimoniali: euro 1.601,26 sono le cedole sulle due tranche di BTP DECENNALI già descritti nelle attività finanziarie. Questa quota è considerata extra FSV in quanto derivante da soldi propri dell'ente.

❖ Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Su rapporti bancari	2.291,74	€ 1.176,35	959,47	€ 155,92
Su prestiti	0	0	0	€ 0,00
Da patrimonio edilizio	0	0	0	€ 0,00
Da altri beni patrimoniali	238,20	€ 238,44	0	-€ 0,24
Totale	2.529,94	€ 1.414,79	959,47	€ 155,68

Dal punto di vista degli oneri, si rileva che la quota principale è rappresentata dalle commissioni su rapporti bancari e postali per un totale di euro 1.817,44. La quota di € 238,20 “da altri beni patrimoniali” rappresentano l’imposta di bollo sui prodotti finanziari (BTP DECNNALI per € 101,20) e le commissioni su acquisto titoli (€ 137,00). La quota di euro 238,20 è considerata extra FSV in quanto imputabile da soldi propri dell’ente.

5.5 Gestione straordinaria

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Componenti positive	138,70	€ 296,45	491,18	-€ 648,93
Componenti negative	3.563,63	€3.634,09	1.945,81	-€ 2.016,27
Risultato gestione straordinaria	-3.424,93	-€ 3.337,64	- 1.454,63	€ 1.367,34

❖ Componenti positive della gestione straordinaria:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Da attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	0	0
Da attività immobiliari	€ 0,00	€ 0,00	0	0
Da altre attività	€ 0,00	€ 0,00	491,18	- 491,18
Sopravvenienze attive	138,70	€ 296,45	0	-€ 157,75
Totale	138,70	€ 296,45	491,18	-€ 648,93

Sopravvenienze attive derivate da:

- € 105,00 da realizzo su cespiti;
- € 33,70 per un debito prescritto.

❖ Componenti negative della gestione straordinaria:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Da attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	0	0
Da attività immobiliari	€ 0,00	€ 0,00	0	0
Da altre attività	3.563,63	€ 3.634,09	1.945,81	-€ 2.016,27
Totale	3.563,63	€ 3.634,09	1.945,81	-€ 2.016,27

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 € 3.563,63 la minusvalenza per rimborso titoli ammonta a € 1.471,93 tutta imputata alla gestione

extra FSV 266 mentre le sopravvenienze passive registrate per € 2.091,70 derivano dalla chiusura di note di credito da ricevere per le quali sono scaduti i termini. 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 31/12/2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
203.323,22	156.559,89	86.823,01	-40.059,68

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

ACQUISTI				Variazioni
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	
Cancelleria e Stampati	511,83	€ 364,59	126,54	€ 20,70
Materiale di consumo	312,53	€ 268,14	52,96	-€ 8,57
Altri acquisti	278,59	€ 443,79	377,81	-€ 543,01
Totale	1.102,95	€ 1.076,52	557,31	-€ 530,88

SERVIZI				Variazioni
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	
Consulenze e servizi professionali	21.171,22	€ 18.662,51	4.241,42	-€ 1.732,71
Altre collaborazioni	7.001,00	0	3.785,72	€ 3.215,28
Prestazioni occasionali	0	€ 118,86	0	-€ 118,86
Utenze	1.952,02	€ 663,96	891,37	€ 396,69
Manutenzioni e riparazioni	500,53	€ 656,56	349,76	-€ 505,79
Canoni di assistenza	871,41	€ 1.336,93	150,55	-€ 616,07
Postali e valori bollati	885,90	€ 615,79	154,45	€ 115,66
Assicurazioni obbligatorie	2.714,41	€ 1.803,00	1.109,40	-€ 197,99
Altre assicurazioni	1.453,84	€ 324,00	816,46	€ 313,38

Spese di pulizia	999,15	€ 0,00	451,71	€ 547,44
Elaborazioni grafiche e stampe	67,66	€ 0,00	0	€ 67,66
Abbonamenti a riviste e internet	8,49	0	0	€ 8,49
Spese di rappresentanza	0	€ 1.150,26	0	-€ 1.150,26
Altre spese per servizi	2.699,68	€ 775,45	2.567,01	-€ 642,78
Totale	40.325,31	€ 26.107,32	14.517,85	-€ 299,86

GODIMENTO BENI DI TERZI				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Affitti passivi	5.847,20	€ 4.834,21	2.525,67	-€ 1.512,68
Noleggi e leasing passivi	326,56	0	358,39	-€ 31,83
Spese condominiali	1.286,38	€ 1.584,80	229,88	-€ 528,30
Altre spese godimento beni di terzi	44,36	€ 265,44	0	-€ 221,08
Totale	7.504,50	€ 6.684,45	3.113,94	-€ 2.293,89

PERSONALE				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Buoni pasto dipendenti	1.747,07	€ 1.684,51	0	€ 62,56
INAIL	2.251,03	€ 750,72	128,86	€ 1.371,45
INPS Dipendenti	23.256,50	€ 17.689,77	8.649,86	-€ 3.083,13
Quota TFR	6.691,56	€ 5.082,25	2.397,54	-€ 788,23
Rimborso spese dipendenti	1.193,64	€ 1.576,45	512,63	-€ 895,44
Retribuzioni lorde	79.395,85	€ 59.867,52	33.920,35	-€ 14.392,02
Previdenza complementare	366,09	€ 615,54	0	-€ 249,45
Assistenza sanitaria integrativa	169,20	€ 930,00	128,25	-€ 889,05
Altri costi del personale	1.331,65	€ 2.504,01	106,71	-€ 1.279,07
Totale	116.402,59	€ 90.700,77	45.844,20	-€ 20.142,38

AMMORTAMENTI				
Descrizione	Saldo al 31-12-2018	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Ammortamenti beni immateriali	949,06	€ 929,31	0	€ 19,75
Ammortamenti beni materiali	123,14	€ 462,61	57,61	-€ 397,08
Totale	1.072,2	€ 1.391,92	57,61	-€ 377,33

ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
Descrizione	Saldo al 31-12-2017	Saldo al 31-12-2017 Cesvov	Saldo al 31-12-2017 AVC	Variazioni
Abbuoni passivi	10,89	€ 7,27	4,25	-€ 0,63
Contributo istituzionale coordinamenti CSV	13.790,88	€ 17.870,56	12.775,84	-€ 16.855,52
IRAP	19.885,00	€ 11.123,33	8.766,00	-€ 4,33
IRES	167,00	126,59	134,00	-€ 93,59
Rimborsi consiglieri	1.613,89	172,40	159,43	€ 1.282,06
Multe e ammende	62,88	€ 113,04	4,01	-€ 54,17
Tasse e servizi locali	1.299,00	€ 1.047,32	766,57	-€ 514,89
Quota adesione altri enti	52,00	€ 0,00	122,00	-€ 70,00
Oneri straordinari	2,13	€ 2,48	0	-€ 0,35
Altre imposte e tasse	32,00	0	0	€ 32,00
Altri oneri di gestione dell'area	0	€ 135,92	0	-€ 135,92
Totale	36.915,67	€ 30.598,91	22.732,10	-€ 16.415,34

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 2018 è stata di 766.160 Euro

Descrizione	Importo
Proventi da contributi Fondo Speciale ex art 15 legge 266/91 rinvenibili dal Rendiconto Gestionale	€ 767.575,26
(-) imputazione del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'esercizio precedente	€ 0,00
(-) Imputazione del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'esercizio precedente (valore comprensivo del fondo inglobato per fusione con AVC)	- € 115.152,99
(+) valore del Fondo Vincolato per completamento azioni al 31/12/2018	€ 0,00
(+) valore del Fondo Risorse in attesa di destinazione al 31/12/2018	+ € 112.205,16
(-) 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	+ € 9.569,88
(-) utilizzo della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	- € 8.037,31
Totale attribuzione su programma annuale	€ 766.160,00

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

	Descrizione	Importo
Proventi finanziari su risorse del FSV o perequativi	Interessi attivi cu c/c	€ 20,27
	Interessi attivi da terzi	€ 1.368,83
TOTALE		€ 1.389,10
Proventi patrimoniali su risorse del FSV o perequativi	Interessi da cauzioni verso terzi	€ 25,18
TOTALE		€ 25,18
Proventi straordinari su risorse del FSV o perequativi	Plusvalenze per realizzo cespiti	€ 105,00
	Sopravvenienze attive	€ 33,70
TOTALE		€ 138,70
TOTALE		€ 1.552,98

Gli interessi attivi da terzi pari a € 1.368,83 sono derivati dalla rivalutazione della polizza TFR Cattolica che è stata rivalutata con un tasso netto del 2,40% (tasso annuo rendimento Fondo RI.SPE.VI 3,40% - minimo detratto dalla Compagnia 1,00%).

Gli **interessi da cauzioni verso terzi** per € 25,18 sono stati generati dalla cauzione versata per l'affitto della sede di Varese (per € 5,50) e dalla Cauzione versata negli anni passati da AVC ad Enel (per € 19,68).

Le **sopravvenienze attive** sono rappresentate da:

- € 19,50 sopravvenienza attiva rilevata dopo chiusura nel conto "altri debiti" del debito verso Bilek (TK) per quota da restituire per eccedenza bonifico mai richiesta.
- € 14,20 sopravvenienza attiva per chiusura nel conto "altri debiti" del debito per nota spese a Sandroni D. mai richiesto.

In entrambi i casi il conto non è stato movimentato/richiesto nell'arco di 5 anni.

Plusvalenze per realizzo cespiti: si tratta dei ricavi derivati dalla cessione di vecchi cespiti non più utilizzati e/o funzionanti già ammortizzati al 100% in precedenza.

❖ **Funzionamento Co.Ge.**

La quota per il funzionamento CO.GE. Lombardia relativa a CSV Insubria è pari a 11.330,80 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 € 115.152,99 che corrisponde al valore del Fondo per Economie in attesa di destinazione al 01/01/2018 (ovvero al saldo al 31/12/2017 di Cesvov + AVC).

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

Descrizione	Importo	Note
Da contributi su progetti	€ 2.500,00	Convenzione con CSVnet Lombardia per coordinamento area 1
	€ 55.734,34	Progetto Come in Co - FSE
	€ 18.838,61	Progetto "Conciliazione" capofila Piano di Zona di Tradate (ATS Insubria)
	€ 11.708,43	Progetto Gemini (comune di Como)
	€ 12.694,00	Progetto My MAP – FSE
	€ 55.353,06	Progetto ConTatto (Cariplo)
	€ 5.208,11	Progetto "Sacro Monte (Fondazione Paolo VI"
	€ 49.767,72	Progetto da #giovanidivalore a protagonisti del futuro" (Cariplo)
Da contratti con enti pubblici	€ 29.924,52	Agenzia Nazionale per i Giovani (SVE)

	€ 10.000,00	Da provincia di Varese per ricavo di competenza convenzione per accordo di collaborazione per la realizzazione di iniziative congiunte di formazione a aggiornamento del personale del welfare provinciale;
Da non soci	€ 164,65	Erogazioni liberali da soggetti giuridici privati
	€ 404,29	Erogazioni liberali da privati
Altri proventi e ricavi da attività tipiche	€ 4,97	Abbuoni e arrotondamenti attivi
	€ 3.986,58	Altri proventi diversi
	€ 19.611,42	Proventi di carattere commerciale
TOTALE	€ 275.900,70	

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 rimborsi e recuperi vari (derivanti da attività istituzionale come, già dettagliato in precedenza) emessi in maggioranza alle associazioni estere partner nei progetti di invio dello SVE

Proventi di carattere commerciale: i ricavi commerciali, a differenza degli altri anni, non sono stati trattati come attività accessoria, in quanto, in attuazione della Riforma del Terzo Settore e con l'introduzione del nuovo statuto, anche questo tipo di attività svolta da CSV Insubria è considerata istituzionale e quindi è ricompresa nell'attività tipica di CSV.

Descrizione	Importo
Attività di consulenze a pagamento	€ 4.753,61
Corsi di formazione a pagamento	€ 2.052,41
Noleggi e Affitti attivi	€ 455,74
LPU – MAP	€ 7.949,90
Altri proventi	
Prestazioni di servizi (in ambito del progetto Psichedelica)	€ 3.912,83
Rimborsi e recuperi vari (gestiti commercialmente)	€ 486,93
Totale proventi commerciali	€ 19.611,42

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
Acquisti	Cancelleria e stampati	€ 498,40
	Materiali di consumo	€ 304,33
	Altri acquisti	€ 271,29
TOTALE		€ 1.074,02
Servizi	Consulenze e servizi professionali	€ 21.039,96
	Altre collaborazioni	€ 6.957,59
	Utenze	€ 1.900,82
	Manutenzioni e riparazioni	€ 487,40
	Canoni di assistenza	€ 848,55
	Postali e valori bollati	€ 880,40
	Assicurazioni obbligatorie	€ 2.697,58
	Altre assicurazioni	€ 1.444,83
	Spese di pulizia	€ 507,72
	Elaborazioni grafiche e Stampe	€ 67,24
	Spese di pulizia (smaltimento toner)	€ 474,79
	Altre spese per servizi	€ 2.682,95
TOTALE		€ 39.989,83
Godimento beni terzi	Affitti passivi	€ 5.693,79
	Spese condominiali	€ 1.252,63
	Altre spese godimento beni di terzi	€ 43,19
	Noleggi e leasing passivi	€ 317,99
TOTALE		€ 7.307,60
Personale	Buoni pasto dipendenti	€ 1.699,97
	INAIL	€ 2.251,03
	INPS Dipendenti	€ 22.658,83
	Quota TFR	€ 6.519,82
	Rimborso spese dipendenti	€ 1.163,16
	Retribuzioni lorde	€ 77.354,07
	Previdenza complementare	€ 356,95
	Assistenza sanitaria integrativa	€ 165,20
	Altri costi del personale	€ 1.328,40
TOTALE		€113.497,43
Altri oneri	Abbuoni passivi	€ 10,82
	Contributo istituzionale coordinamenti CSV	€ 13.790,88
	IRAP	€ 19.761,71

	IRES	€ 165,96
	Organi Statutari	
	Rimborsi consiglieri	€ 1.603,88
	Abbonamenti a riviste	€ 8,44
	Tasse e servizi locali	€1.290,94
	Multe e ammende	€ 62,49
	Quota adesione altri Enti	€ 51,68
	Oneri straordinari	€ 2,12
	Altre imposte e tasse	€ 31,80
TOTALE		€ 36.780,72
TOTALE		€ 198.649,60

❖ Oneri finanziari - patrimoniali - straordinari

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

	Descrizione	Importo
Oneri finanziari	Commissioni su operazioni c/c bancari	€ 1.633,38
	Commissioni su operazioni c/c postali	€184,06
	Oneri finanziari diversi	€ 122,00
	Imposta di bollo su prodotti finanziari	€ 132,30
	Commissioni per fidejussioni	€ 220,00
TOTALE		€ 2.291,74
Oneri patrimoniali		
TOTALE		€ 0,00
Oneri straordinari	Sopravvenienze passiva per chiusura schede contabili per passati termini (Giroconto Debito v/ BT Italia Spa con Note di Credito da ricevere)	€ 2.091,70
TOTALE		€ 2.091,70
TOTALE		€ 4.383,44

❖ 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.

MISSIONE	
Promozione del Volontariato	€ 324.041,55
Consulenza e assistenza	€ 145.786,15
Formazione	€ 69.898,34
Informazione e comunicazione	€ 54.711,49
Ricerca e documentazione	€ 55.401,61
Progettazione sociale	
Animazione territoriale	€ 177.220,20
Supporto logistico	€ 5.662,80
Oneri di funzionamento degli sportelli operativi	€ 1.264,59
Acquisto beni in conto capitale	€ 8.297,90
Totale	€ 842.284,63

All'interno degli oneri di missione, 604.981,12 Euro sono oneri del personale.

7 Informazioni inerenti le spese di funzionamento Comitato Gestione

CSV Insubria 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

❖ Quadro riassuntivo Proventi e Oneri gestione extra FSV

Proventi della gestione extra 266	
Da soci ed associati	€ 5.042,00
Interessi attivi su titoli	€ 1.601,26
Totale proventi/entrate extra 266	€ 6.643,26

Oneri della gestione extra 266	
Oneri finanziari	
Commissioni acquisto titoli	€ 137,00
Imposta di bollo su prodotti finanziari	€ 101,20
Oneri straordinari	
Minusvalenze per rimborso titoli	€ 1.471,93
Oneri della struttura	
Quota costi comuni oneri di supporto generale %extra 266	€ 354,84
Oneri di struttura attribuiti in % all'attività extra 266	€ 3.274,72
Totale oneri/uscite extra 266	€ 5.339,69

Avanzo gestione extra FSV € 1.303,57

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

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 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	1.327,02	552,31	540,72	504,34	0	1.474,19	57,87		2.708,66	1.074,02	28,93	0	0	8.268,06
Servizi	4.626,56	1.925,57	1.885,22	1.758,37	0	5.139,71	201,80		9.443,39	3.744,49	100,87	0	0	28.825,98
Godimenti beni di terzi	9.029,00	3.757,86	3.679,11	3.431,58	0	10.030,36	393,79		18.429,31	7.307,60	196,90	0	0	56.255,51
Personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Ammortamenti	1.289,98	536,90	525,63	490,29		1.433,05	56,26		2.633,00	1.044,06	28,14	0	0	8.037,31
Oneri diversi di gestione					0							0	0	0,00
Totale	16.272,56	6.772,64	6.630,68	6.184,58	0	18.077,31	709,72		33.214,36	13.170,17	354,84	0	0	101.386,86

❖ Risorse umane retribuite

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO SUBORDINATO (DIPENDENTI)						
Dipendente	Livello retribut.	Tipo di contratto (TD/TI)	% Part Time (full time = 100%)	Costo complessivo annuale	Di cui Oneri di supporto generale	Di cui Oneri da Attività tipica
Dipendente 1	quadro	Contratto tempo indeterminato	100	85.676,88	33.443,98	52.232,90
Dipendente 2	III	Contratto tempo indeterminato	70	24.953,19		24.953,19
Dipendente 3	II	Contratto tempo indeterminato	80	38.531,42		38.531,42
Dipendente 4	III	Contratto tempo indeterminato	100	40.956,63	20.917,88	20.038,75
Dipendente 5	II	Contratto tempo indeterminato	80	31.835,40		31.835,40
Dipendente 6	II	Contratto tempo indeterminato	80	40.724,64		40.724,64
Dipendente 7	II	Contratto tempo indeterminato	100	55.283,43		55.283,43
Dipendente 8	II	Contratto tempo indeterminato	87,50	30.801,58		30.801,58
Dipendente 9	II	Contratto tempo indeterminato	50	19.239,63		19.239,63
Dipendente 10	II	Contratto tempo indeterminato	100	51.023,39		51.023,39
Dipendente 11	II	Contratto tempo indeterminato	50	24.743,11		24.743,11
Dipendente 12	II	Contratto tempo indeterminato	80	45.275,71	18.147,21	27.128,50

Dipendente 13	Operaio 7	Contratto tempo indeterminato	12,50	3.515,49	3.515,49	0
Dipendente 14	III	Contratto tempo indeterminato	62.50	23.951,46	7.215,44	16.736,02
Dipendente 15	II	Contratto tempo indeterminato	100	38.604,99		38.604,99
Dipendente 16	III	Contratto tempo indeterminato	100	34.945,78	7.019,16	27.926,62
Dipendente 17	quadro	Contratto tempo indeterminato	55/80	51.965,31	21.335,78	30.629,53
Dipendente 18	III	Contratto tempo indeterminato	70	22.010,94		
Dipendente 19	II	Contratto tempo indeterminato	90	34.074,86	21.335,78	30.629,53

Il costo annuale della tabella comprende retribuzione lorda, oneri sociali e assicurativi, accantonamento Tfr. In considerazione della tipologia di attività svolta dal Centro Servizi, sia in merito ai picchi di lavoro in corrispondenza di particolari eventi e/o scadenze, che alla necessità di poter garantire una disponibilità all'incontro e al supporto reale delle attività delle organizzazioni di volontariato (che per loro caratteristica si svolgono negli orari extra-lavorativi dei volontari stessi), l'AVC-CSV aveva concordato con i propri dipendenti la possibilità di una banca ore che consentiva la gestione dei predetti picchi e il loro recupero successivo. Nella prima parte del 2018 tale banca ore è stata azzerata e dal mese di ottobre è stata istituita per tutti i dipendenti ufficializzandola in busta paga. In aggiunta a quanto sopra, questa scelta discende anche dalla volontà di poter garantire una flessibilità dell'impegno lavorativo capace di conciliare lo stesso con i possibili impegni di famiglia e/o personali dei dipendenti stessi in relazione alle attività proprie del Centro Servizi.

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

Nome	Sesso	ore	Attività
LO	F	50	Supporto progetto SVE (progetto Giovani di valore)
PF	F	400	Aggiornamento sito internet
MC	M	14	Biblioteca
LK	F	350	Supporto progetto Gemini e attività di promozione delle opportunità europee di volontariato
MG	F	40	Mentore SVE
SLR	F	80	Supporto nell'elaborazione di materiali multilingue utili ai volontari in accoglienza
TS	M	80	Supporto progetto Contatto
FA	M	90	Supporto giustizia riparativa

❖ **Organi di amministrazione e controllo**

Non sono corrisposti compensi né agli amministratori né all'organo dei revisori. Vengono erogati al presidente solo il rimborso delle spese effettivamente sostenute nello svolgimento del suo ruolo. Viene invece erogato un compenso all'Organismo di Vigilanza previsto dal modello di cui al D.Lgs 231/2001.

❖ **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.

❖ **Lasciti**

Non sono stati ricevuti lasciti.

❖ **Trasparenza**

Si allega la tabella pubblicata sul sito, in seguito agli obblighi di trasparenza Legge 124/2017 relativamente ai contributi pubblici

TRASPARENZA CONTRIBUTI PUBBLICI RICEVUTI ANNO 2018_ Legge 124/2017 Art. 1 c. 125-129			
Il sottoscritto Colzani Luigi C.F. CLZLGU46S14E309Y in qualità di Legale Rappresentante dell'associazione CSV Insubria C.F. 95036370120 ai fini dell'adempimento di quanto previsto dalla legge 124 /2017 in materia di pubblicazione e trasparenza rapporti economici con le PP.AA			
DICHIARA			
PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	CAUSALE	SOMMA INCASSATA ANNO 2018	DATA INCASSO
AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA	Progetto TR 19 "Azioni per il tempo libero" Pr Psicedelica - FT 2PA/2017	5.000,00	01/02/2018
ATS Insubria	Progetto Conciliazione "elavoroefamiglia"	11.000,00	15/03/2018
Comune di Como	Progetto Gemini 2017	10.727,50	13/06/2018
Comune di Luino	Convenzione per Piano di zona	2.000,00	24/10/2018
Ordine degli avvocati di Como	FT 1PA/2018	366,00	02/08/2018
Comune di Saronno	Contratto di comodato di un locale di proprietà comunale	200,00	
Varese, 25/02/2019			