

**CENTRO DI SERVIZIO PER IL VOLONTARIATO DI BERGAMO**

**NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO 2018**

## **Premessa**

Come previsto nelle Linee guida congiunte Consulta Co.Ge. - CSVnet del 30 novembre 2007 e nel documento "Modello unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge." approvato il 24 marzo 2011 dai firmatari dell'Accordo ACRI-Volontariato, "...con riferimento alla gestione complessiva dell'ente gestore..." la documentazione costituente la rendicontazione contabile di un CSV è formata da:

- Stato Patrimoniale;
- Rendiconto Gestionale;
- Prospetto di sintesi rendicontazione attività CSV;
- Nota Integrativa.

La presente Nota è redatta secondo le indicazioni riportate nella "Guida per la Compilazione della Nota Integrativa degli enti gestori i CSV" predisposta nel dicembre 2012 dalla Consulta Nazionale dei Comitati di Gestione e CSVnet.

## **1 Informazioni di carattere generale**

Il Centro di Servizio per il Volontariato di Bergamo è un ente non commerciale di tipo associativo di secondo livello con personalità giuridica, acquisita con decreto della Regione Lombardia del 24/03/2016 al termine di un percorso avviato con l'Assemblea degli Aderenti del 20/11/2013 e basata sul patrimonio proprio dell'ente gestore, che dal gennaio 1998 opera sul territorio della provincia di Bergamo. Il suo principale ambito di attività è la gestione del Centro di Servizio per il Volontariato di Bergamo grazie ai contributi (FUN) ricevuti dalla Fondazione ONC, Organismo Nazionale di Controllo sui Centri di servizio per il volontariato.

L'Associazione si è costituita in data 2 luglio 1997 e ha ottenuto l'assegnazione per la gestione del Centro di Servizio per la provincia di Bergamo in data 6 ottobre 1997. L'Associazione, che ha la propria sede provinciale in Bergamo, via Longuelo 83, ha una base sociale che al 31.12.2018 era costituita, da 97 soci (80 organizzazioni di volontariato, 14 associazioni di promozione sociale, 1 associazioni generiche e 2 fondazioni). È prevista una quota associativa annuale pari a € 30,00.

In data 07/12/2017 è stato adottato un nuovo statuto associativo conforme alle nuove previsioni normative previste in materia di CSV dal D.Lgs. 117/2017; inoltre tale statuto è stato concordato e condiviso con il sistema regionale dei Centri di Servizio, all'interno di un processo di progressiva armonizzazione delle strutture organizzative e produttive.

L'Associazione è attualmente governata da una Assemblea dei Soci, che nomina un Consiglio Direttivo; sono inoltre previsti un Presidente e un Organo di Controllo.

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

Come deliberato dai gruppi di lavoro congiunti fra i delegati del Comitato di Gestione Lombardia e di CSVnet Lombardia, nella stesura del bilancio è stato scelto il principio della gestione della contabilità per "competenza economica" al fine di mantenere una corretta visibilità degli eventi del CSV nel tempo, con particolare riferimento al controllo degli impegni e dei flussi di cassa ed anche per rendere maggiormente correlata la rappresentazione contabile con l'attività realmente svolta dal CSV e la sua ricaduta sullo sviluppo del volontariato.

Tale bilancio è redatto secondo il "Modello Unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge." approvato il 24 marzo 2011 ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale, dalla Nota Integrativa e dal Prospetto di Sintesi.

Nella redazione del presente bilancio sono state rispettate le clausole generali di formazione del bilancio (art. 2423 C.C.), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis C.C.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 C.C.). Nel formulare il presente bilancio non si è derogato dai principi di redazione di cui all'Art. 2423 bis C.C., più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'ente;
- si è seguito il principio della prudenza;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si è ritenuto opportuno ai fini anche di una corretta visione degli elementi comparativi di non accorpare ulteriormente le voci di stato patrimoniale e di conto economico nella forma ridotta prevista dall'art. 2435 bis C.C..

Nella redazione dei documenti componenti il bilancio e gli allegati sono state seguite le indicazioni delle "Linee guida per la rappresentazione contabile degli Enti gestori dei Centri di Servizio per il Volontariato" Documento approvato dall'Assemblea dei Soci di CSVnet il 04/10/08, in aderenza alle "linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit", ed ai principi contabili in esse dettati emanate dall'Agenzia per le ONLUS in tema di rendicontazione degli Enti Non Profit e naturalmente secondo le indicazioni dettate dal Co.Ge..

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

#### 3.1 Immobilizzazioni

##### Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"							
Descrizione	Valore Storico al 31/12/2018	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/17	Acquisti in C/Capitale effettuati nel 2018	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/18	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/18
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	-	-
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere ingegno	€ 18.032,85	-	-	-€ 5.720,00	-	-	-
Spese manutenzione da ammortizzare	-	-	-	-	-	-	-
Oneri pluriennali	€ 48.807,77	-	-	-	-	-	-
Altre	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 66.840,62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-€ 5.720,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Il costo storico della voce "Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere ingegno" è diminuito poiché è stato effettuato lo stralcio del conto "Marchi e brevetti" relativo alla spesa sostenuta nel 2010 per acquisto "Logo CSV e immagine correlata", in quanto il marchio acquistato non è più in uso e di valore ormai nullo.

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

##### Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN"							
Descrizione	Valore Storico al 31/12/2018	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/17	Acquisti in C/Capitale effettuati nel 2018	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/17	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/18
Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-
Impianti e attrezzature	€ 113.753,96	€ 14.719,99	€ 2.220,40	-	-	€ 5.724,06	€ 11.216,33
Altri beni (Mobili e arredi, Telefoni cellulari)	€ 64.662,07	€ 2.870,65	€ 1.485,96	-	-	€ 1.127,99	€ 3.228,62
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 178.416,03</b>	<b>€ 17.590,64</b>	<b>€ 3.706,36</b>			<b>€ 6.852,05</b>	<b>€ 14.444,95</b>

Gli acquisti effettuati nell'esercizio 2018 classificati come "Impianti e attrezzature" si riferiscono alla voce "Computer e macchine elettroniche". Mentre quelli classificati come "Altri beni" si riferiscono alla voce "Mobili e arredi".

Come sopra esposto si sottolinea che gli acquisti di beni in C/Capitale sono stati tutti effettuati con le risorse del FUN.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 75.635,21	€ 75.635,21	-

La quota di € 75.635,21 è così suddivisa:

- depositi cauzionali a medio/lungo termine versati in fase di sottoscrizione del contratto di locazione della sede di Bergamo per Euro 3.500,00 e cauzioni per utenze per Euro 93,00;
- depositi polizza correttiva su TFR per Euro 72.042,21

## 3.2 Attivo circolante

### Rimanenze

L'Associazione non ha rilevato rimanenze al termine dell'anno 2018.

### Crediti:

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 22.743,97	€ 46.461,86	€ - 23.717,89

- **crediti verso altri:**

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/18	Totale al 31/12/17	Variazioni
Crediti v/inail	€ 23,35	-	€ 23,35		
Crediti v/erario	€ 416,00	-	€ 416,00		
Crediti diversi	€ 176,30	-	€ 176,30		
Crediti V/Enti locali	€ 8.559,66	-	€ 8.559,66		
Crediti V/Soggetti privati	€ 13.298,66	-	€ 13.298,66		
<b>TOTALE</b>	<b>€ 22.473,97</b>	<b>-</b>	<b>€ 22.473,97</b>	<b>€ 46.461,86</b>	<b>€ - 23.987,89</b>

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

- a) *crediti v/inail*: riguarda il credito creatosi dagli acconti Inail versati durante l'anno 2018 in misura superiore al costo relativo all'imposta di competenza dovuta;
- b) *crediti v/erario*: riguarda il credito creatosi dagli acconti Irap versati durante l'anno 2018 in misura superiore al costo relativo all'imposta di competenza dovuta;
- c) *crediti diversi*: composti dal credito relativo a pagamenti effettuati per le spese condominiali che dal ricalcolo a consuntivo inviato dal condominio sono risultati superiori a quanto effettivamente di competenza;
- d) *crediti V/Enti locali per contributi da ricevere*: credito vs/Ambito di Bergamo per progetto Gioco di Squadra per la quota di competenza dell'anno, come da rendicontazione presentata; credito vs/Azienda Speciale Consortile Valle Imagna e Villa d'Almè per attività svolta come da protocollo d'intesa.
- e) *crediti V/Soggetti privati per contributi da ricevere*: Credito vs/CSVnet Lombardia come da convenzioni relative alla comunicazione e alla gestione contabile di CSVnet Lombardia e alla collaborazione alla gestione contabile di CSV Monza Lecco Sondrio; credito vs/CSVnet relativa ai rimborsi spese anticipati per la partecipazione di nostri dipendenti ad attività nazionali proposte.

Alla data odierna sono stati incassati "crediti v/soggetti privati" per un importo di € 13.074,20.

- **Disponibilità liquide**

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio presenti sui conti correnti bancari e postali intestati al Centro di Servizi per il Volontariato di Bergamo e nelle casse dello stesso.

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
-------------------	-------------------	------------

€ 480.724,45	€ 445.271,77	€ 35.452,68
--------------	--------------	-------------

<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/18</b>	<b>Saldo al 31/12/17</b>	<b>Variazioni</b>
<b>1) Depositi bancari e postali</b>	<b>€ 480.314,69</b>	<b>€ 445.185,18</b>	<b>€ 35.129,51</b>
Credito Bergamasco	€ 96.118,88	€ 94.625,89	€ 1.492,99
Banca Prossima	€ 332.195,81	€ 298.558,55	€ 33.637,26
Libretto di deposito bancario	€ 52.000,00	€ 52.000,74	-€ 0,74
<b>2) Assegni</b>	-	-	-
<b>3) Denaro e valori in cassa</b>	<b>€ 409,76</b>	<b>€ 86,59</b>	<b>€ 323,17</b>
Cassa sede	€ 409,76	€ 86,59	€ 323,17
<b>Totale</b>	<b>€ 480.724,45</b>	<b>€ 445.271,77</b>	<b>€ 35.452,68</b>

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato in cassa al 31/12/18.

### 3.3 Ratei e risconti attivi

<b>Saldo al 31/12/18</b>	<b>Saldo al 31/12/17</b>	<b>Variazioni</b>
€ 5.003,29	€ 3.426,73	€ 1.576,56

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

#### **Risconti attivi**

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/18</b>
Canone Locazione sede Bergamo - Fondazione MIA - quota mese di gennaio	€ 1.195,34
Polizza Tua Impresa furto, incendio, cristalli	€ 497,50
Polizza Tua RC	€ 497,50
Polizza Tua No Profit infortuni	€ 781,00
Polizza D&O	€ 974,23
Canone Hosting Trasportosociale.it	€ 31,72
Abbonamento 2019 Ratio No Profit	€ 100,00
Abbonamento digitale 2019 Eco di Bergamo	€ 780,00
Prean - manutenzione estintori quota parte canone triennale	€ 146,00
<b>Totale</b>	<b>€ 5.003,29</b>

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

### 4.1 Patrimonio netto

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 106.794,46	€ 107.030,15	-€ 235,69

#### Fondo di dotazione dell'ente

FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE				
Descrizione	Saldo al 31/12/17	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/18
Fondo di dotazione dell'Ente	€ 52.335,05	-	-	€ 52.335,05
<b>Totale</b>	<b>€ 52.335,05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>€ 52.335,05</b>

Tale fondo rappresenta il patrimonio costitutivo della capacità giuridica dell'Ente.

#### Patrimonio vincolato

FONDO IMMOBILIZZAZIONI VINCOLATE ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	Saldo al 31/12/17	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/18
Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV	€ 17.590,64	€ 3.706,36	€ 6.852,05	€ 14.444,95
<b>Totale</b>	<b>€ 17.590,64</b>	<b>€ 3.706,36</b>	<b>€ 6.852,05</b>	<b>€ 14.444,95</b>

Nella voce incrementi vengono evidenziati gli accantonamenti dei ricavi provenienti dal Fondo Unico Nazionale per un importo equivalente al costo dei beni in conto capitale (cespiti) acquisiti nell'anno 2018. La voce decrementi equivale alla quota parte di Fondo utilizzata per la copertura degli ammortamenti operati nell'esercizio in corso.

#### Patrimonio libero dell'ente gestore

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

PATRIMONIO LIBERO DELL'ENTE GESTORE				
Descrizione	Saldo al 31/12/17	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/18
1) Risultato gestionale esercizio in corso	€ 1.318,88	€ 2.910,00	€ 1.318,88	€ 2.910,00
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	€ 35.785,58	€ 1.318,88	-	€ 37.104,46
3) Riserve statutarie	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 37.104,46</b>	<b>€ 4.228,88</b>	<b>€ 1.318,88</b>	<b>€ 40.014,46</b>

Nella colonna "Incrementi" della tabella è esposto: nella riga 1) l'avanzo dell'esercizio in corso; nella riga 2) l'avanzo d'esercizio dell'anno 2017 relativo alle attività tipiche extra L.266/91 qui destinato come da delibera dell'assemblea dei soci del 12/05/2017.

### 4.2 Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 310.284,77	€ 280.892,65	€ 29.392,12

#### Fondi vincolati alle funzioni di CSV

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	Saldo al 31/12/17	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/18
1) Fondo per completamento azioni	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 265.892,65	€ 29.392,12	-	€ 295.284,77
3) Fondo rischi	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 280.892,65</b>	<b>€ 44.392,12</b>	<b>€ 15.000,00</b>	<b>€ 310.284,77</b>



In questa sezione sono riportati i dati e le informazioni relativi alle risorse di provenienza del FUN, presenti nella disponibilità dell'ente gestore al 31/12/18 e che lo stesso utilizzerà nell'esercizio delle funzioni di Centro Servizi per il Volontariato.

Nella voce "Fondo per completamento azioni" è stata dedotta la somma destinata alla realizzazione delle attività previste per l'esercizio 2017 e svolte nel corso del 2018; ed è stata accantonata la quota deliberata dal Consiglio Direttivo del 29/11/2018 per la realizzazione della terza annualità del corso di perfezionamento con l'Università degli Studi di Bergamo, previsto già nel Piano Attività 2018, ma in svolgimento nell'anno accademico successivo.

L'ammontare al 31/12/2017 del fondo risorse in attesa di destinazione era pari a € 265.892,65. In data 31/12/2018 tale importo è stato aumentato, come da indicazioni dello stesso Co.Ge., dalla quota relativa al residuo libero dell'esercizio 2018 proveniente dall'avanzo avuto nell'impiego del FUN.

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

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 65.733,10	€ 84.268,87	-€ 18.535,77

##### Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

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

A fine esercizio 2018 risultavano attivi 11 dipendenti, 10 dei quali assunti a tempo indeterminato; 5 di essi lavorano a tempo parziale. Nel corso dell'anno, due lavoratori si sono dimessi con conseguente liquidazione del loro TFR ed uno è stato assunto. E' stato inoltre concesso un anticipo di TFR ad un dipendente.

Quattro dipendenti hanno operato la scelta di destinare il loro TFR ad un fondo previdenziale perciò la quota per essi accantonata equivale alla sola rivalutazione di quanto eventualmente in precedenza accantonato al fondo TFR di CSV. In sintesi i movimenti dell'esercizio sono stati i seguenti:

MOVIMENTI	Importo
<b>Saldo al 31/12/17</b>	<b>€ 84.268,87</b>
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 10.920,80
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ - 29.456,57
<b>Saldo al 31/12/18</b>	<b>€ 65.733,10</b>

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

#### 4.4 Debiti

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 89.585,36	€ 85.266,54	€ 4.318,82

I debiti totali ammontano a Euro 89.585,36 tutti pagabili entro l'anno. Per una migliore esposizione e comprensione dei rapporti contrattuali in corso riportiamo un dettaglio delle tipologie di debito:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi
Titoli di solidarietà ex art. 29 D.Lgs. 460/97	-	-
Debiti verso banche	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-
Acconti	-	-
Debiti verso fornitori	€ 46.531,49	-
Debiti tributari	€ 10.659,07	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 17.095,59	-
Altri debiti	€ 15.299,21	-
<b>Totale</b>	<b>€ 89.585,36</b>	-

Descrizione	Saldo al 31/12/18
Debiti verso fornitori pagabili entro 12 mesi	€ 23.992,45
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	€ 22.539,04

<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>€ 46.531,49</b>
Erario per ritenute Irpef lavoratori dipendenti	€ 10.188,51
Erario per ritenute Irpef lavoratori autonomi	€ 434,00
Erario per imposta sostitutiva	€ 36,56
<b>Totale debiti Tributarî</b>	<b>€ 10.659,07</b>
Inps c/contr. lav. dipendenti	€ 13.657,00
Debiti v/altri istituti di previdenza	€ 75,00
Debiti v/F.do previdenza complementare	€ 3.243,59
Debiti v/F.do Est	€ 120,00
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>€ 17.095,59</b>
Dipendenti c/retribuzioni	€ 15.274,00
Imposta di bollo IV trimestre Banco Popolare	€ 25,21
<b>Totale altri debiti</b>	<b>€ 15.299,21</b>

#### 4.5 Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 25.884,18	€ 30.928,00	-€ 5.043,82

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### **Ratei passivi**

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

RATEI PASSIVI			
Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti e 14 <sup>a</sup> mensilità	€ 25.884,18	€ 30.928,00	-€ 5.043,82
<b>Totale</b>	<b>€ 25.884,18</b>	<b>€ 30.928,00</b>	<b>-€ 5.043,82</b>

Come risultato delle politiche attuate nel corso del 2018 e delle dimissioni di due dipendenti, il saldo dei ratei passivi ha invertito il trend di crescita riscontrato negli ultimi anni. Si auspica per il 2019 di confermare tale tendenza.

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

### 5.1 Gestione tipica

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Componenti positive	€ 588.810,95	€ 643.937,51	-€ 55.126,56
Componenti negative	€ 463.893,43	€ 506.414,96	-€ 42.521,53
<b>Risultato gestione tipica</b>	<b>€ 124.917,52</b>	<b>€ 137.522,55</b>	<b>-€ 12.605,03</b>

#### 5.1.1 Proventi

##### Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Da contributi FUN	€ 545.507,57	€ 537.716,39	€ 7.791,18
Da contributi su progetti	€ 26.086,37	€ 86.465,48	-€ 60.379,11
Da contratti con enti pubblici	€ 12.059,66	€ 16.000,00	-€ 3.940,34
Da soci e associati	€ 2.910,00	€ 2.880,00	€ 30,00
Da non soci	€ 2.021,00	€ 830,00	€ 1.191,00
Altri proventi e ricavi	€ 226,35	€ 45,64	€ 180,71
<b>Totale</b>	<b>€ 588.810,95</b>	<b>€ 643.937,51</b>	<b>-€ 55.126,56</b>

CONTRIBUTI FUN			
Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Contributi per servizi	€ 545.507,57	€ 537.716,39	€ 7.791,18
Contributi per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	-	-	-
Contributi per Progetto Sud	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 545.507,57</b>	<b>€ 537.716,39</b>	<b>€ 7.791,18</b>

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	€ 571.754,00
Attribuzione annuale per progettazione sociale (sull'anno oggetto di bilancio)	-
(-) Quota di risorse FUN utilizzata per l'acquisto di beni in c/capitale (imputazione al fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV)	€ - 3.706,36
(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	€ 15.000,00
(+) 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)	-
(+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	€ 6.852,05
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/18 (Residui Vincolati al 31/12/18)	€ - 15.000,00
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/18 (Residui liberi al 31/12/18)	€ -29.392,12
<b>Totale contributi FUN</b>	<b>€ 545.507,57</b>

Relativamente alle altre voci:

- da contributi su progetti:

Ente	Oggetto	Importo
CSVnet Lombardia	Gestione amministrativa	€ 4.000,00
CSVnet Lombardia	Direzione	€ 3.078,07
CSVnet Lombardia	Consulenza amministrativa CSV Monza Lecco Sondrio	€ 7.000,00
CSVnet Lombardia	Attività di comunicazione	€ 8.074,20
CSVnet Lombardia	Progetto "Riforma del Terzo Settore"	€ 1.429,10
CSV Marche	Progetto "Voci di confine"	€ 455,00
Federazione Regionale Lombarda della Società San Vincenzo De Paoli	Percorso di accompagnamento organizzativo	€ 2.050,00
<b>Totale</b>		<b>€ 26.086,37</b>

- **da contratti con Enti Pubblici:**

Ente	Oggetto	Importo
Comune di Seriate	Convenzione per la realizzazione di interventi a sostegno, promozione e qualificazione delle O.d.V.	€ 3.500,00
Ambito di Bergamo	Contributo per la realizzazione del progetto "Gioco di squadra"	€ 3.559,66
Azienda Speciale Consortile Valle Imagna-Villa d'Almè	Proseguimento convenzione come da protocollo per funzione di coordinamento e supervisione "Piano programma 2017 Area Comunità"	€ 5.000,00
<b>Totale</b>		<b>€ 12.059,66</b>

- **da soci ed associati:**

N° Erogazioni	Oggetto	Importo
97	Quote associative 2018 dell'importo di €30/cad.	€ 2.910,00
<b>Totale</b>		<b>€ 2.910,00</b>

- **da non soci:**

N° Erogazioni	Oggetto	Importo
3	Erogazioni liberali da persone fisiche di diversi importi	€ 411,00
<b>Totale</b>		<b>€ 411,00</b>

N° Erogazioni	Oggetto	Importo
18	Erogazioni liberali da soggetti giuridici di diversi importi	€ 1.610,00
<b>Totale</b>		<b>€ 1.610,00</b>

- **altri proventi e ricavi:**

Altro	Importo
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 1,89
Rimborsi e recuperi vari da CSVnet	€ 224,46
<b>Totale</b>	<b>€ 226,35</b>

## 5.1.2 Oneri

Lo schema di Rendiconto Gestionale prevede:

### **Oneri delle attività tipiche**

Le modalità e i criteri attraverso i quali i componenti economici comuni a più aree gestionali sono stati imputati sono esposti nella sezione "Altre informazioni" della presente Nota.

Una diversa esposizione si ha per le voci di costo "Giornali e riviste" che confluisce per la rendicontazione gestionale nella voce "Servizi", mentre nel conto economico è classificata in "Acquisti" e "Spese condominiali" che a livello gestionale è esposta nella voce "Godimento beni di terzi, mentre nel conto economico è classificata alla voce "Servizi".

### **Oneri promozione del volontariato**

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

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Progetti giovani	€ 22.501,20	€ 18.085,03	€ 4.416,17
Servizi di orientamento al volontariato / Orientamento e accompagnamento	€ 11.017,64	€ 7.889,32	€ 3.128,32
Eventi tematici / Piccoli eventi tematici	€ 11.157,49	€ 11.295,15	-€ 137,66
Volontariato occasionale	€ 4.183,59	€ 14.380,98	-€ 10.197,39
Promozione reti di prossimità / Nuove forme della partecipazione	0,00	€ 14.496,16	-€ 14.496,16
Eventi culturali / Eventi e rassegne culturali	€ 26.624,44	€ 34.914,53	-€ 8.290,09
Volontariato obbligatorio / Alternanza scuola lavoro	€ 14.678,33	€ 10.015,63	€ 4.662,70

Altre attività area cittadini	€ 7.182,42	€ 11.322,25	-€ 4.139,83
Oneri generali e monitoraggio Servizio Promozione del Volontariato	€ 20.833,43	€ 26.005,11	-€ 5.171,68
<b>Totale</b>	<b>€ 118.178,54</b>	<b>€ 148.404,16</b>	<b>-€ 30.225,62</b>

#### Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Acquisti	€ 586,89	€ 1.234,84	-€ 647,95
Servizi	€ 19.121,95	€ 26.537,49	-€ 7.415,54
Godimenti beni terzi	€ 5.003,40	€ 7.377,26	-€ 2.373,86
Personale	€ 91.928,05	€ 108.654,45	-€ 16.726,40
Ammortamenti	€ 1.538,25	€ 4.600,12	-€ 3.061,87
Oneri diversi di gestione	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 118.178,54</b>	<b>€ 148.404,16</b>	<b>-€ 30.225,62</b>

#### Oneri consulenza e assistenza

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

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Consulenza e assistenza su specifiche aree tematiche/ Sostegno alla gestione	€ 8.650,65	€ 12.807,04	-€ 4.156,39
Valorizzazione delle risorse (Consulenza)	€ 23.714,38	€ 27.273,68	-€ 3.559,30
Promozione del valore sociale (Consulenza)	€ 4.009,44	€ 5.042,51	-€ 1.033,07
Oneri generali e monitoraggio servizio consulenza e assistenza	€ 3.902,24	€ 3.778,60	€ 123,64
<b>Totale</b>	<b>€ 40.276,71</b>	<b>€ 48.901,83</b>	<b>-€ 8.625,12</b>

#### Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Acquisti	€ 181,94	€ 100,71	€ 81,23
Servizi	€ 17.174,29	€ 17.456,58	-€ 282,29
Godimenti beni terzi	€ 1.414,91	€ 1.234,96	€ 179,95
Personale	€ 21.028,71	€ 29.118,19	-€ 8.089,48
Ammortamenti	€ 476,86	€ 991,39	-€ 514,53
Oneri diversi di gestione	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 40.276,71</b>	<b>€ 48.901,83</b>	<b>-€ 8.625,12</b>

#### Oneri formazione

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

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Corsi su area servizi/ Sostegno alla gestione	€ 8.590,21	€ 11.411,63	-€ 2.821,42
Valorizzazione delle risorse (formazione)	€ 14.392,53	€ 12.292,95	€ 2.099,58
Promozione del valore sociale (formazione)	€ 6.687,02	€ 7.232,18	-€ 545,16
Altre attività area organizzazioni (formazione)	€ 23.964,91	€ 34.312,14	-€ 10.347,23
Corsi territoriali / Progettazione di interventi sociali	€ 6.612,56	€ 6.100,39	€ 512,17
Oneri generali e monitoraggio servizio formazione	€ 12.593,52	€ 13.906,77	-€ 1.313,25
<b>Totale</b>	<b>€ 72.840,75</b>	<b>€ 85.256,06</b>	<b>-€ 12.415,31</b>

#### Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Acquisti	€ 211,28	€ 320,86	-€ 109,58
Servizi	€ 31.317,78	€ 42.963,90	-€ 11.646,12

Godimenti beni terzi	€ 1.643,11	€ 1.481,96	€ 161,15
Personale	€ 39.114,80	€ 39.299,65	-€ 184,85
Ammortamenti	€ 553,78	€ 1.189,69	-€ 635,91
Oneri diversi di gestione	-	-	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 72.840,75</b>	<b>€ 85.256,06</b>	<b>-€ 12.415,31</b>

### **Oneri informazione e comunicazione**

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

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Sostegno alla gestione (Comunicazione)	€ 4.009,44	€ 3.842,51	€ 166,93
Promozione del valore sociale (Comunicazione)	€ 15.283,55	€ 16.421,06	-€ 1.137,51
Comunicazione istituzionale del CSV	€ 14.362,59	€ 9.115,61	€ 5.246,98
Oneri generali servizio info. e comunicazione	€ 1.510,87	€ 1.813,76	-€ 302,89
<b>Totale</b>	<b>€ 35.166,45</b>	<b>€ 31.192,94</b>	<b>€ 3.973,51</b>

#### **Descrizione imputazione oneri per natura**

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Acquisti	€ 70,43	€ 1.902,74	-€ 1.832,31
Servizi	€ 22.335,22	€ 16.693,92	€ 5.641,30
Godimenti beni terzi	€ 547,83	€ 592,79	-€ 44,96
Personale	€ 12.028,34	€ 11.527,61	€ 500,73
Ammortamenti	€ 184,63	€ 475,88	-€ 291,25
Oneri diversi di gestione	-	-	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 35.166,45</b>	<b>€ 31.192,94</b>	<b>€ 3.973,51</b>

### **Oneri ricerca e documentazione**

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

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Ricerche su comunicazione / Ricerche e produzioni culturali	-	€ 4.000,90	-€ 4.000,90
Biblioteca	€ 12.677,08	€ 14.208,68	-€ 1.531,60
Oneri generali servizio ricerca e documentazione/banca dati	€ 7.742,47	€ 8.065,33	-€ 322,86
<b>Totale</b>	<b>€ 20.419,55</b>	<b>€ 26.274,91</b>	<b>-€ 5.855,36</b>

#### **Descrizione imputazione oneri per natura**

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Acquisti	€ 1.594,74	€ 745,07	€ 849,67
Servizi	€ 4.436,72	€ 9.626,83	-€ 5.190,11
Godimenti beni terzi	€ 547,71	€ 642,20	-€ 94,49
Personale	€ 13.655,79	€ 14.745,27	-€ 1.089,48
Ammortamenti	€ 184,59	€ 515,54	-€ 330,95
Oneri diversi di gestione	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 20.419,55</b>	<b>€ 26.274,91</b>	<b>-€ 5.855,36</b>

### **Oneri progettazione sociale**

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

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Oneri generali e monitoraggio area Progettazione Sociale	€ 9.981,28	€ 62.507,24	-€ 52.525,96
<b>Totale</b>	<b>€ 9.981,28</b>	<b>€ 62.507,24</b>	<b>-€ 52.525,96</b>

**Descrizione imputazione oneri per natura**

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Acquisti	234,76	161,14	€ 73,62
Servizi	4.359,38	2.322,48	€ 2.036,90
Godimenti beni terzi	1.825,68	1.975,96	-€ 150,28
Personale	2.946,16	56.461,40	-€ 53.515,24
Ammortamenti	615,30	1.586,26	-€ 970,96
Oneri diversi di gestione	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 9.981,28</b>	<b>€ 62.507,24</b>	<b>-€ 52.525,96</b>

**Oneri animazione territoriale****Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)**

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Reti e collaborazioni / Accompagnamenti reti tematiche	€ 29.683,17	€ 13.361,81	€ 16.321,36
Progettazione di interventi sociali / Accompagnamenti reti su progetti/bandi	€ 37.629,43	€ 19.218,57	€ 18.410,86
Accompagnamenti sviluppo organizzativo/ Cura dell'organizzazione	€ 41.832,65	€ 24.424,03	€ 17.408,62
Rappresentanza e Istituzioni / Accompagnamenti reti territoriali	€ 25.562,19	€ 14.499,43	€ 11.062,76
Oneri generali e monitoraggio animazione territoriale	€ 29.443,32	€ 21.104,14	€ 8.339,18
<b>Totale</b>	<b>€ 164.150,76</b>	<b>€ 92.607,98</b>	<b>€ 71.542,78</b>

**Descrizione imputazione oneri per natura**

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Acquisti	€ 745,35	€ 294,08	€ 451,27
Servizi	€ 35.216,01	€ 28.208,61	€ 7.007,40
Godimenti beni terzi	€ 5.796,42	€ 3.606,11	€ 2.190,31
Personale	€ 120.389,45	€ 57.604,29	€ 62.785,16
Ammortamenti	€ 1.953,53	€ 2.894,89	-€ 941,36
Oneri diversi di gestione	€ 50,00	-	€ 50,00
<b>Totale</b>	<b>€ 164.150,76</b>	<b>€ 92.607,98</b>	<b>€ 71.542,78</b>

**Oneri supporto logistico****Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)**

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Valorizzazione delle risorse/Promozione del valore sociale (supporto logistico)	€ 2.879,39	€ 391,38	€ 2.488,01
<b>Totale</b>	<b>€ 2.879,39</b>	<b>€ 391,38</b>	<b>€ 2.488,01</b>

**Descrizione imputazione oneri per natura**

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Acquisti	€ 2.488,01	-	€ 2.488,01
Servizi	-	-	-
Godimenti beni terzi	-	-	-
Personale	-	-	-
Ammortamenti	€ 391,38	€ 391,38	-
Oneri diversi di gestione	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 2.879,39</b>	<b>€ 391,38</b>	<b>€ 2.488,01</b>

## Oneri altre attività tipiche dell'ente gestore

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Attività in convenzione con altri Enti/ Sostegno alla gestione	-	€ 7.221,71	-€ 7.221,71
Attività in convenzione con altri Enti / Valorizzazione risorse	-	€ 2.750,77	-€ 2.750,77
Oneri generali altre attività tipiche dell'ente gestore	-	€ 905,98	-€ 905,98
<b>Totale</b>	-	<b>€ 10.878,46</b>	<b>-€ 10.878,46</b>

## Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Acquisti	-	€ 24,08	-€ 24,08
Servizi	-	€ 3.098,33	-€ 3.098,33
Godimenti beni terzi	-	€ 296,41	-€ 296,41
Personale	-	€ 7.221,71	-€ 7.221,71
Ammortamenti	-	€ 237,93	-€ 237,93
Oneri diversi di gestione	-	-	-
<b>Totale</b>	-	<b>€ 10.878,46</b>	<b>-€ 10.878,46</b>

Si segnala che gli oneri per "altre attività tipiche dell'ente gestore" sono a zero in quanto secondo le nuove normative tutti i progetti che svolgiamo rientrano ora nella classificazione di "attività tipiche".

## 5.2 Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Componenti positive	€ 31,50	€ 2.055,65	-€ 2.024,15
Componenti negative	€ 490,65	€ 395,05	€ 95,60
<b>Risultato gestione finanziaria e patrimoniale</b>	<b>-€ 459,15</b>	<b>€ 1.660,60</b>	<b>-€ 2.119,75</b>

### Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Da rapporti bancari	€ 28,00	€ 123,26	-€ 95,26
Da altri investimenti finanziari	€ 3,50	€ 1.932,39	-€ 1.928,89
Da patrimonio edilizio	-	-	-
Da altri beni patrimoniali	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 31,50</b>	<b>€ 2.055,65</b>	<b>-€ 2.024,15</b>

I proventi finanziari sono così suddivisi:

- Interessi attivi su c/c e depositi bancari per Euro 28,00;
- Interessi attivi su cauzioni per Euro 3,50.

### Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Su rapporti bancari	€ 490,65	€ 395,05	€ 95,60
Su prestiti	-	-	-
Da patrimonio edilizio	-	-	-
Da altri beni patrimoniali	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 490,65</b>	<b>€ 395,05</b>	<b>€ 95,60</b>

Gli oneri finanziari sostenuti sono interamente imputabili alle spese dei c/c e depositi bancari. Tutti i proventi e gli oneri della gestione finanziaria e patrimoniale sono considerati derivanti da FUN.



### 5.3 Gestione straordinaria

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Componenti positive	€ 1.002,00	€ 300,00	€ 702,00
Componenti negative	€ 0,00	€ 71,80	-€ 71,80
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>€ 1.002,00</b>	<b>€ 228,20</b>	<b>€ 773,80</b>

#### Componenti positive della gestione straordinaria:

I proventi straordinari ammontanti a € 1.002,00 sono relativi a sopravvenienze attive.

### 5.4 Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
€ 122.550,37	€ 138.092,47	-€ 15.542,10

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Cancelleria e stampati	€ 125,44	€ 79,37	€ 46,07
Materiale di consumo	€ 210,52	€ 182,50	€ 28,02
Altri acquisti	€ 27,91	€ 54,00	-€ 26,09
<b>Totale Acquisti</b>	<b>€ 363,87</b>	<b>€ 315,87</b>	<b>€ 48,00</b>

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Consulenze e servizi professionali	€ 6.752,51	€ 8.578,58	-€ 1.826,07
Utenze	€ 1.826,03	€ 1.764,82	€ 61,21
Manutenzioni e riparazioni	€ 134,22	€ 40,13	€ 94,09
Canoni	€ 778,28	€ 854,79	-€ 76,51
Postali e valori bollati	€ 553,05	€ 1.949,66	-€ 1.396,61
Assicurazioni obbligatorie	€ 1.274,50	€ 1.272,08	€ 2,42
Altre assicurazioni	€ 863,92	€ 768,69	€ 95,23
Spese di pulizia	€ 918,48	€ 1.064,29	-€ 145,81
Elaborazioni grafiche e stampe	0,00	€ 85,40	-€ 85,40
Spese di rappresentanza	€ 2.323,25	€ 2.464,56	-€ 141,31
Altre spese per servizi	€ 3.362,09	€ 643,20	€ 2.718,89
<b>Totale Servizi</b>	<b>€ 18.786,33</b>	<b>€ 19.486,20</b>	<b>-€ 699,87</b>

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Affitti passivi	€ 2.094,69	€ 2.595,74	-€ 501,05
Spese condominiali per sede CSV	€ 281,27	€ 272,32	€ 8,95
Noleggi passivi	€ 453,84	€ 525,89	-€ 72,05
Altre spese per godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Godimento beni di terzi</b>	<b>€ 2.829,80</b>	<b>€ 3.393,95</b>	<b>-€ 564,15</b>

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Buoni pasto dipendenti	€ 872,91	€ 0,00	€ 872,91
Inail	€ 128,21	€ 202,18	-€ 73,97
Inps dipendenti	€ 14.791,19	€ 15.454,84	-€ 663,65
Quota TFR	€ 2.536,71	€ 2.606,94	-€ 70,23
Rimborso spese dipendenti	€ 2.076,65	€ 2.279,49	-€ 202,84
Retribuzioni lorde	€ 50.722,79	€ 52.916,76	-€ 2.193,97
Previdenza complementare	€ 1.762,86	€ 1.762,37	€ 0,49
Assistenza sanitaria integrativa	€ 252,00	€ 270,00	-€ 18,00
Altri costi del personale	€ 1.309,80	€ 0,00	€ 1.309,80
<b>Totale Personale</b>	<b>€ 74.453,12</b>	<b>€ 75.492,58</b>	<b>-€ 1.039,46</b>

Descrizione	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
Ammortamenti beni immateriali	€ 0,00	€ 1.391,45	-€ 1.391,45
Ammortamenti beni materiali	€ 953,73	€ 1.186,22	-€ 232,49

<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>€ 953,73</b>	<b>€ 2.577,67</b>	<b>-€ 1.623,94</b>
----------------------------	-----------------	-------------------	--------------------

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/18</b>	<b>Saldo al 31/12/17</b>	<b>Variazioni</b>
Abbuoni passivi	€ 3,53	€ 1,74	€ 1,79
Altri oneri di gestione dell'area	€ 1.250,00	€ 184,10	€ 1.065,90
Rimborsi consiglieri	€ 1.369,05	€ 1.196,41	€ 172,64
Adesione al Coordinamento regionale	€ 4.574,02	€ 17.152,59	-€ 12.578,57
Adesione al Coordinamento nazionale	€ 5.717,54	€ 5.717,54	€ 0,00
Imposte e tasse	€ 12.249,38	€ 12.573,82	-€ 324,44
<b>Totale Altri oneri</b>	<b>€ 25.163,52</b>	<b>€ 36.826,20</b>	<b>-€ 11.662,68</b>

## 6 Informazioni inerenti il "Prospetto di sintesi attività CSV"

### 6.1 Proventi

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

La tabella che segue permette di evidenziare il raccordo con quanto riportato nella voce "Proventi da contributi FUN" del Rendiconto Gestionale.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Proventi da contributi FUN - rinvenibili dal Rendiconto Gestionale	€ 545.507,57
(-) imputazione del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'esercizio precedente	-€ 15.000,00
(-) Imputazione del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'esercizio precedente	-
(+) valore del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'esercizio corrente 2018	€ 15.000,00
(+) valore del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'esercizio corrente 2018	€ 29.392,12
(+) Imputazione della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	€ 3.706,36
(-) Utilizzo della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	- € 6.852,05
<b>Totale attribuzione su programma annuale</b>	<b>€ 571.754,00</b>
di cui per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	-

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

<b>Descrizione</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Proventi finanziari su risorse del FUN</b>	Da rapporti bancari	€ 28,00
	Da altri investimenti finanziari	€ 3,50
<b>Totale</b>	<b>Da FUN</b>	<b>€ 31,50</b>
<b>Proventi patrimoniali su risorse del FUN</b>		-
<b>Totale</b>	<b>Da FUN</b>	-
<b>Proventi straordinari su risorse del FUN</b>	Da altre attività (come sopra dettagliati)	€ 1.002,00
<b>Totale</b>	<b>Da FUN</b>	<b>€ 1.002,00</b>

I proventi finanziari, patrimoniali e straordinari sono considerati tutti derivanti da risorse del FUN. L'ammontare complessivo dei proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FUN come esposto da prospetto di sintesi ammonta a € 1.033,50.

#### **Funzionamento Co.Ge.**

L'importo della nuova quota che il Comitato ha "acquisito" dal FUN per il sostenimento delle proprie spese di funzionamento nell'anno in oggetto è pari a € 8.455,72, come da comunicazione del 15/04/2019.

#### **Residui/risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni.**

Il valore riportato in detto rigo corrisponde all'importo pari a € 15.000,00 relativo alla realizzazioni di azioni previste nel Piano 2017 e rimandate all'esercizio 2018.

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

Il valore riportato in detto rigo corrisponde al saldo del "Fondo risorse in attesa di destinazione" alla data del 31/12/2017, come riportato nel bilancio di tale esercizio.

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

<b>Descrizione</b>		<b>Importo</b>
CSVnet Lombardia	Gestione amministrativa	€ 4.000,00
CSVnet Lombardia	Direzione	€ 4.507,17
CSVnet Lombardia	Consulenza amministrativa CSV Monza Lecco Sondrio	€ 7.000,00
CSVnet Lombardia	Attività di comunicazione	€ 8.074,20
CSV Marche	Progetto "Voci di confine"	€ 455,00
Federazione Regionale Lombarda della Società San Vincenzo De Paoli	Percorso di accompagnamento organizzativo	€ 2.050,00
Comune di Seriate	Convenzione per la realizzazione di interventi a sostegno, promozione e qualificazione delle O.d.V.	€ 3.500,00
Ambito di Bergamo	Contributo per la realizzazione del progetto "Gioco di squadra"	€ 3.559,66
Azienda Speciale Consortile Valle Imagna-Villa d'Almè	Proseguimento convenzione come da protocollo per funzione di coordinamento e supervisione "Piano programma 2017 Area Comunità"	€ 5.000,00
Erogazioni liberali da persone fisiche		€ 411,00
Erogazioni liberali da soggetti giuridici		€ 1.610,00
Altri proventi e ricavi da attività tipiche	Abbuoni e arrotondamenti e rimborsi vari da CSVnet	€ 226,35
<b>Totale Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV</b>		<b>€ 40.393,38</b>

## **6.2 Oneri**

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

Gli Oneri di supporto generale indicati nel Prospetto di Sintesi corrispondono agli Oneri di supporto generale riportati nel Rendiconto gestionale al netto degli ammortamenti.

### **Oneri finanziari-patrimoniali-straordinari**

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

### **Oneri per attività di missione**

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

### **Acquisti beni c/capitale**

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

<b>Nuovi beni in c/capitale acquistati nell'anno</b>	<b>Importo</b>	<b>Di cui destinati al supporto generale rigo 9)</b>	<b>Di cui destinati alle attività di missione rigo 19)</b>
Totale	€ 3.706,36	€ 547,13	€ 3.159,23

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

Il prospetto di "Rendicontazione attività Co.Ge. previsto dal Modello Unificato di Rendicontazione", non viene qui riportato in quanto non disponibile.

## 8 Altre informazioni

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

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

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

IMPUTAZIONE ONERI PER NATURA DELLE AREE RELATIVE ALLE ATTIVITA' TIPICHE E DI SUPPORTO GENERALE												
Descrizione	Consulenza e assistenza	Formazione	Informazione e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Progettazione Sociale	Animazione Territoriale	Supporto logistico	Sportelli operativi	Promozione	Oneri supporto generale	Altre attività tipiche dell'ente	TOTALE
Acquisti	€ 181,94	€ 211,28	€ 70,43	€ 1.594,74	€ 234,76	€ 745,35	€ 2.488,01	-	€ 586,89	€ 363,87	-	€ 6.477,27
Servizi	€ 17.174,29	€ 31.317,78	€ 22.335,22	€ 4.436,72	€ 4.359,38	€ 35.216,01	-	-	€ 19.121,95	€ 18.786,33	-	€ 152.747,7
Godimenti beni terzi	€ 1.414,91	€ 1.643,11	€ 547,83	€ 547,71	€ 1.825,68	€ 5.796,42	-	-	€ 5.003,40	€ 2.829,80	-	€ 19.608,86
Personale	€ 21.028,71	€ 39.114,80	€ 12.028,34	€ 13.655,79	€ 2.946,16	€ 120.389,45	-	-	€ 91.928,05	€ 74.453,12	-	€ 375.544,42
Ammortamenti	€ 476,86	€ 553,78	€ 184,63	€ 184,59	€ 615,30	€ 1.953,53	€ 391,38	-	€ 1.538,25	€ 953,73	-	€ 6.852,05
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	€ 50,00	-	-	-	€ 25.163,52	-	€ 25.213,52
<b>Totale</b>	<b>€ 40.276,71</b>	<b>€ 72.840,75</b>	<b>€ 35.166,45</b>	<b>€ 20.419,55</b>	<b>€ 9.981,28</b>	<b>€ 164.150,76</b>	<b>€ 2.879,39</b>	<b>-</b>	<b>€ 118.178,54</b>	<b>€ 122.550,37</b>	<b>-</b>	<b>€ 586.443,80</b>

## Risorse umane retribuite

### TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO SUBORDINATO (DIPENDENTI)

Dipendente	Livello retributivo	Tipo di contratto (tempo determinato/indeterminato)	% Part Time (full time = 100%)	Costo complessivo annuale	Di cui Oneri di supporto generale	Di cui Oneri da Attività di Missione	Di cui Oneri da altre attività tipiche dell'ente
AP	Q	Indeterminato	100%	€ 62.766,64	€ 31.383,32	€ 31.383,32	-
AS	II	Indeterminato	100%	€ 2.946,16	-	€ 2.946,16	-
IS	II	Indeterminato	75%	€ 18.910,36	-	€ 18.910,36	-
MC	III	Indeterminato	70%	€ 27.890,26	-	€ 27.890,26	-
PA	III	Indeterminato	75%	€ 32.157,27	€ 32.157,27	-	-
LZ	III	Indeterminato	50%	€ 18.560,48	€ 10.912,53	€ 7.647,95	-
SL	II	Indeterminato	100%	€ 40.649,56	-	€ 40.649,56	-
CP	II	Indeterminato	100%	€ 41.829,13	-	€ 41.829,13	-
CR	III	Indeterminato	100%	€ 40.214,89	-	€ 40.214,89	-
ST	III	Indeterminato	80%	€ 19.499,43	-	€ 19.499,43	-
GP	III	Indeterminato	100%	€ 31.466,78	-	€ 31.466,78	-
GG	III	Indeterminato	100%	€ 34.103,11	-	€ 34.103,11	-
IP	III	Determinato	50%	€ 4.550,35	-	€ 4.550,35	-
			<b>Totale</b>	<b>€ 375.544,42</b>	<b>€ 74.453,12</b>	<b>€ 301.091,30</b>	-

Si segnala che i dipendenti AS e ST si sono dimessi nel corso del 2018. Il personale assunto nell'anno 2015 ha parzialmente goduto nel corso dell'anno degli sgravi contributivi previsti dal Jobs Act.

### Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)

Non sono presenti risorse umane non retribuite.

### Organi di amministrazione e controllo

Tutti i componenti degli organi di amministrazione e di controllo svolgono la propria funzione a titolo completamente gratuito. La concessione di eventuali rimborsi di spese sostenute per lo svolgimento della funzione è regolamentata dall'art. 10 del vigente Regolamento di CSV.

Rimborsi Organi di Amministrazione e Controllo	Anno 2018	Anno 2017
Rimborsi spese varie e chilometrici	€ 1.369,05	€ 1.196,41
Altre spese per servizi	€ 504,21	-
<b>Totale</b>	<b>€ 1.873,26</b>	<b>€ 1.196,41</b>

### Locazioni di immobili e finanziarie

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

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

## **9 Note finali**

L'avanzo d'esercizio, pari a € 2.910,00, è composto unicamente dalle quote associative dell'anno; come sopra già esposto, la quota parte di FUN finanziata a CSV nell'esercizio 2018 e non utilizzata è stata destinata in data 31/12/2018 direttamente a "Fondo per risorse in attesa di destinazione", nei Fondi per rischi e oneri vincolati alle Funzioni del CSV, come da Linee Guida e accordi con il Co.Ge.

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

Invitiamo quindi i presenti a:

- approvare il Bilancio, chiuso al 31 dicembre 2018, e le relative relazioni accompagnatorie;
- destinare l'avanzo di gestione al Patrimonio libero dell'ente gestore, nella voce "Risultato gestionale da esercizi precedenti".

**Per il CONSIGLIO DIRETTIVO**

**Il Presidente**  
**Oscar Bianchi**