

Nota Integrativa al bilancio 2019

CSVNET LOMBARDIA **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2019**

Egredi Soci,

lo statuto della Confederazione regionale dei centri di servizio per il volontariato della Lombardia prevede che la Presidenza predisponga il Bilancio consuntivo e lo sottoponga all'approvazione della Assemblea dei Soci entro quattro mesi dalla data di chiusura dell'esercizio sociale.

Per una migliore comprensione delle voci che compongono il Bilancio consuntivo chiuso al 31 dicembre 2019 abbiamo predisposto la presente nota integrativa che fornisce spiegazioni e dettagli nel rispetto delle norme civilistiche e fiscali alle quali la nostra Associazione è sottoposta.

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 di CSVnet Lombardia 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 dall'ente e la sua ricaduta sullo sviluppo del volontariato.

Ricavi:

In base al principio della competenza economica sono state considerate nell'anno tutte le quote ricevute dai Centri di Servizio associati, oltre ai contributi pervenuti da altri enti, per il periodo specifico di riferimento, a prescindere dalla data effettiva di incasso.

Costi:

I costi considerati sono quelli di competenza e riferiti alle specifiche attività dell'anno.

Per una migliore lettura ed interpretazione dei costi nel dettaglio, in riferimento ad ogni attività svolta, si consiglia la lettura del "Rendiconto gestionale al 31.12.2019".

Il **2019** ha visto CSVnet Lombardia impegnato in particolare nel **processo di riorganizzazione del sistema dei CSV lombardi**, con il proseguimento **del percorso dei Laboratori** e con un percorso di formazione per gli organi politici della confederazione e dei CSV.

Nel 2019 la struttura operativa è composta dal Direttore Alessandro Seminati, assunto dal 01/02/2018 (già direttore da fine 2015, ma dipendente CSV Bergamo) e da Maddalena Bellotti con la funzione di segreteria tecnica.

In particolare si delineano due strategie principali: la prima è relativa alla necessità di investire maggiormente nell'accompagnamento ai laboratori e al percorso di riorganizzazione; la seconda è relativa ad un maggiore investimento nella capacità di CSVnet Lombardia di sostenere interventi di progettazione sociale e innovazione dei CSV e delle grandi reti associative, rilanciando un ruolo attivo di soggetto in grado di favorire lo scambio di idee e buone prassi.

Anche per il 2019, come di consueto, il **Comitato di Gestione del Fondo Speciale per il Volontariato in Lombardia** ha approvato la ripartizione del Fondo così come deliberata dalla Assemblea dei Soci della Confederazione Regionale, sulla base dei criteri condivisi e utilizzati negli anni precedenti.

Con gli Stakeholder istituzionali, tra cui il Co.Ge. e il Forum del Terzo Settore della Lombardia, è proseguito, e si è consolidato, il rapporto di interlocuzione.

Si segnala infine che l'Assemblea dei Soci rinnova nel mandato alla Presidenza l'obiettivo di seguire l'evoluzione del sistema dei CSV al centro della riorganizzazione in atto a livello nazionale; di mantenere centrale e determinante il ruolo della Lombardia all'interno del dibattito nazionale.

Si è avviata una interlocuzione con la Fondazione ONC e si è sostenuto il sistema dei CSV lombardi per la presentazione della manifestazione di interesse per il pre-accredito al nuovo sistema



L'analisi delle singole voci non dà sufficiente ragione e non esaurisce le informazioni sull'attività di CSVnet Lombardia e sulla quantità dei servizi erogati. Altrettanto importante è il contributo e l'attività svolta con competenza e assoluta gratuità dai componenti della Assemblea dei soci che danno il loro importante supporto in diverse occasioni, anche pubbliche.

Qui di seguito, proponiamo un dettaglio delle voci che compongono il Bilancio e alcuni commenti sui fatti principali che hanno caratterizzato l'attività di CSVnet Lombardia.

SITUAZIONE PATRIMONIALE ATTIVITA'

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono rappresentate da attività liquide o prontamente liquidabili.

La posta iscritta in Bilancio in questa macroclasse per Euro 490.938,00 è così suddivisa:

<input type="checkbox"/>	Cassa	Euro	83,00
<input type="checkbox"/>	Banca Intesa S.Paolo (ex Bca Prossima) c/c 1000/129123	Euro	488.356,00
<input type="checkbox"/>	Carta di credito prepagata	Euro	2.499,00
	Totali esposti in bilancio	Euro	490.938,00

LIQUIDITA' DIFFERITE

I crediti sono stati valutati al valore presumibile di realizzazione.

Essi ammontano a Euro 27.036,00 tutti esigibili entro l'anno, così suddivisi:

Crediti istituzionali:

- Euro 5.825,00 verso Csvnnet per rimborso spese sostenute per la partecipazione del presidente Rossato in qualità di consigliere di CSVnet: alle riunioni del consiglio direttivo di CSVnet di luglio, ottobre e novembre e alla conferenza CEV 2019; indennità per incarico dato a Seminati di consulenza per processi di fusione dei CSV, come da convenzione;
- Euro 8.500,00 verso CSV Monza Lecco Sondrio per rimborso spese per la collaborazione sulla gestione amministrativa, come da convenzione.

Crediti per contributi e quote:

- Euro 12.500,00 verso Altri Enti pubblici: per saldo quota dei contributi da ricevere come da Convenzione con Regione Lombardia per la co-programmazione dei criteri per il sostegno ai progetti presentati dagli ETS;

Crediti verso altri:

- Euro 204,00 verso fornitore per acconto versato in attesa di fattura;
- Euro 7,00 verso Erario consistente nel credito per imposta di rivalutazione TFR.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Per quanto attiene agli investimenti in beni durevoli si è adottata l'imputazione del totale costo nell'esercizio di acquisizione sottoponendoli ad un ammortamento pari al 100% del loro valore di acquisto.

Ciò permette di mantenere un coordinamento contabile con i meccanismi di rendicontazione.

Detti beni pertanto verranno inseriti a Stato Patrimoniale con relativa iscrizione totale al fondo di ammortamento e verranno mantenuti in contabilità fino a quando il bene sarà effettivamente in uso.

Le immobilizzazioni materiali, iscritte al costo di acquisizione, si riferiscono ai soli acquisti effettuati direttamente da CSVnet Lombardia, con esclusione quindi di arredi e attrezzature concessi in comodato gratuito; il valore esposto in bilancio si riferisce ai seguenti beni:

	Acq. Ante 2019	Acq. 2019	Dismissioni	Totale
Computer e macchine elettroniche	Euro 2.145,00	Euro 3.305,00	-	Euro 5.450,00
Telefoni cellulari	Euro 3.632,00	Euro 527,00	-	Euro 4.159,00
Totali	Euro 5.777,00	Euro 3.832,00	-	Euro 9.609,00



Nel Bilancio civilistico relativo all'esercizio 2019, le immobilizzazioni materiali sono state iscritte evidenziando i fondi di ammortamento che sono stati adeguati come di seguito indicato:

	Totale	F.do Amm.to
Computer e macchine elettroniche	Euro 5.450,00	Euro 5.450,00
Telefoni cellulari	Euro 4.159,00	Euro 4.159,00
Totali	Euro 9.609,00	Euro 9.609,00

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Non sono state rilevate immobilizzazioni immateriali nell'anno 2019.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono state rilevate immobilizzazioni immateriali nell'anno 2019.

RIMANENZE

L'Associazione non ha rilevato rimanenze al termine dell'anno 2019.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Vista la modalità di rilevazione dei costi per competenza, sono stati rilevati risconti attivi per Euro 1.513,00 così specificati:

Trenord quota parte abbonamento	Euro 88,00
Genesys informatica - canoni	Euro 250,00
Netlite - canone	Euro 365,00
Team Viewer - licenza informatica	Euro 220,00
Team Viewer - licenza informatica	Euro 361,00
Sicurezza e Polizia - abbonamento	Euro 228,00
Totale a bilancio	Euro 1.512,00

Il totale ratei e risconti attivi esposti a bilancio ammonta ad Euro 1.513,00, per arrotondamenti extracontabili pari a euro 1.

PASSIVITA'

DEBITI A BREVE

I debiti totali ammontano a Euro 119.766,00 tutti pagabili entro l'anno. Per una migliore esposizione e comprensione dei rapporti contrattuali in corso riportiamo un dettaglio delle tipologie di debito:

Debiti correnti pagabili entro 12 mesi	Euro 51.983,00
Altri debiti correnti per fatture o note debito da ricevere – transitori per fatture pro-forma già pagate	Euro 58.818,00
Totale debiti correnti (istituzionali e vs/fornitori)	Euro 110.801,00
Erario c/ritenute lavoratori dipendenti	Euro 2.308,00
Erario c/ritenute lavoratori autonomi	Euro 1.667,00
Debiti v/erario per IRAP	Euro 364,00
Totale debiti Tributarî	Euro 4.339,00
Debiti v/INPS lavoratori dipendenti	Euro 2.899,00
Debiti v/ INAIL lavoratori dipendenti	Euro 16,00
Debiti v/Fondo Est	Euro 12,00
Totale debiti verso enti previdenziali	Euro 2.927,00



Altri debiti	Euro 1.699,00
Totale altri debiti	Euro 1.699,00
Totale debiti a breve	Euro 119.766,00

DEBITI A MEDIO LUNGO

A fine esercizio 2019 presso CSVnet Lombardia risultavano attivi due dipendenti assunti a tempo indeterminato.

L'ammontare dei debiti per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde alle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio. In sintesi i movimenti dell'esercizio sono stati i seguenti:

Valore all'inizio del periodo	Euro 18.198,00
Utilizzo fondo	Euro 0,00
Accantonamenti dell'esercizio	Euro 4.264,00
Totale	Euro 22.462,00

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il valore a bilancio al 31.12.2019 è pari a Euro 0,00.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Rateo ferie permessi e 14 [^] mensilità lavoratori dipendenti	Euro 7.724,00
Totale	Euro 7.724,00

L'importo dei ratei passivi risulta diminuito rispetto allo scorso anno (€ 8.541,00).

Nell'esercizio in esame sono stati inoltre rilevati risconti passivi per un ammontare di € 335.000,00 così composti:

Euro 25.000,00, determinati come quota parte del contributo destinato a CSVnet Lombardia dal Comitato di Gestione per la realizzazione di progetti pluriennali a supporto dei CSV lombardi, le cui spese verranno sostenute nell'esercizio 2020;

Euro 300.000,00 contributo già liquidato dal Comitato di Gestione Lombardia per il Progetto triennale Europa, che avrà inizio nell'esercizio 2020 e che proseguirà per i due anni successivi;

Euro 10.000,00 relativi al progetto Bilancio sociale iniziato nell'esercizio 2019, ma non terminato, le cui spese verranno sostenute nell'esercizio in corso.

PATRIMONIO NETTO

Il **Patrimonio netto**, derivante dalla somma algebrica degli avanzi o disavanzi degli anni precedenti, ammonta a Euro 29.832,00 ed è così composto:

Fondo di dotazione dell'Ente

Valore al 01.01.2019	Euro 4.443,00
Destinazione avanzo 2018	Euro 24.961,00
<u>Saldo al 31.12.2019</u>	<u>Euro 29.404,00</u>
Totale fondo di dotazione dell'ente	Euro 29.404,00

Patrimonio vincolato alle funzioni di CSVnet Lombardia

Fondo per economie in attesa di destinazione:

Valore al 01.01.2019	Euro 428,00
<u>Saldo al 31.12.2019</u>	<u>Euro 428,00</u>
Totale patrimonio vincolato	Euro 428,00

Totale Patrimonio netto **Euro 29.832,00**



RENDICONTO ECONOMICO ENTRATE/PROVENTI

Di seguito forniamo alcune precisazioni delle principali voci del rendiconto economico.

Tra le entrate, della consistenza totale di € 368.774,00, rileviamo:

CONTRIBUTI per Euro 143.750,00 così suddivisi:

Euro 110.000,00 derivanti dalla quota di contributo assegnato dal Comitato di Gestione Lombardia di competenza dell'esercizio in corso;

Euro 8.750,00 derivanti dalla Convenzione con CSVnet per la consulenza per processi di fusione dei CSV italiani;

Euro 25.000,00 derivanti dalla Convenzione con Regione Lombardia per la co-programmazione dei criteri per il sostegno ai progetti presentati dagli ETS;

QUOTE ASSOCIATIVE per Euro 211.175,00;

ALTRI CONTRIBUTI DA SOCI per Euro 10.329,00 (Euro 1.829,00 Supporto informatico e banca dati CSV Brescia, Euro 8.500,00; Supporto amministrativo CSV Monza Lecco Sondrio)

PROVENTI FINANZIARI per Euro 26,00;

ALTRI PROVENTI per Euro 2.652,00 di cui euro 2.647,00 derivanti da rimborsi spese da parte di CSVnet Nazionale, e la restante parte relativa da abbuoni e arrotondamenti attivi per Euro 5,00;

PROVENTI STRAORDINARI per Euro 842,00.

Le entrate ricevute per i progetti sono state impiegate per lo svolgimento degli stessi.

USCITE/SPESE

Come già rilevato per la voce immobilizzazioni, anche tra i costi non vengono rilevate spese per il personale e per consulenze esterne sostenute direttamente dagli Enti citati in premessa o svolti in modo gratuito da personale volontario.

ONERI PER ACQUISTI E SERVIZI

Sono riassunte tutte le spese generali aggregate per conto contabile riferibili sia alle spese per il mantenimento della struttura che alle spese per l'attività istituzionale.

Come già precisato le voci relative alle entrate ed alle uscite sono state disaggregate e riclassificate nel Rendiconto per progetto al quale rimandiamo per una migliore comprensione dell'attività.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Specifichiamo che le spese per "Godimento beni di terzi" si riferiscono alla refusione delle spese della sede per Euro 5.000,00.

SPESE PER IL PERSONALE

Le spese del personale dipendente ammontano a complessivi Euro 72.524,00 riferibili ai dipendenti che hanno operato e che operano per CSVnet Lombardia.

Nel corso dell'esercizio 2019 sono state sostenute spese per personale esterno utilizzato anche per la struttura dell'associazione in linea con le convenzioni in essere e approvate dall'Assemblea dei soci con il Piano Attività 2019.

CONCLUSIONI

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

Invitiamo quindi i presenti ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 e le relative relazioni accompagnatorie con i seguenti risultati:

Totale Proventi delle attività svolte	Euro 367.906,00
Totale Costi delle attività svolte	Euro - 361.663,00
Totale proventi e oneri finanziari	Euro - 119,00
Totale proventi e oneri straordinari	Euro 626,00



Risultato ante imposte	Euro	6.750,00
Imposte d'esercizio (Irap)	Euro	- 2.047,00
Avanzo di esercizio	Euro	4.703,00

L'avanzo d'esercizio di Euro 4.703,00 è stato determinato tenendo in considerazione i costi di competenza contabile ed economica del 2019.

Si propone di destinare tale avanzo alla voce di patrimonio "Fondo di dotazione dell'Ente".

Per la Presidenza

Il Presidente

Attilio Rossato