	RENDICONTO ANNO (2015)	PROGRAMMA ANNO (2015)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2014)	PROGRAMMA ANNO 2016
STATO PATRIMONIALE				
ATTIVO				
A) Quote associative ancora da versare	-	-	-	-
B) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali				
1) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	-
2) diritti di brevetto, industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno	16.865	-	1.351	-
3) spese manutenzioni da ammortizzare	-	-	-	-
4) oneri pluriennali	-	-	-	-
5) Altre	-	-	-	-
Totale immobilizzazioni Immateriali	16.865	-	1.351	-
II - Immobilizzazioni Materiali				
1) terreni e fabbricati	-	-	-	-
2) impianti e attrezzature	15.371	-	17.866	-
3) altri beni	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-	-	-
Totale Immobilizzazioni Materiali	15.371	-	17.866	-
III Immobilizzazioni finanziarie				
1) Partecipazioni	-	-	-	-
2) Crediti	150.030	-	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	150.030	-	-	-
3) altri titoli	-	-	-	-
Totale Immobilizzazioni finanziarie	150.030	-	-	-
Totale Immobilizzazioni (B)	182.266	-	19.216	-
C) Attivo circolante				
I - Rimanenze				
Totale I - Rimanenze	-	-	-	-
II - Crediti				
1) verso clienti	334.383	-	213.172	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	334.383	-	213.172	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
2) verso altri	352.510	-	446.668	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	352.510	-	446.668	-
crediti V.so Fondo Speciale per contributi assegnati da ricevere	-	-	100.000	-
crediti V/Fondazioni bancarie	-	-	-	-
di cui esigibili oltre l'esecizio successivo	-	-	-	-
Totale II - Crediti	686.893	-	659.839	-
III - Attività finanziarie non immobilizzate				
1) Partecipazioni	-	-	-	-
2) Altri titoli	188.000	-	170.000	-
Totale III - Attività finanziarie non immobilizzate	188.000	-	170.000	-
IV - Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali	953.193	-	964.738	-
2) Assegni	-	-	-	-
3) denaro e valori in cassa	1.009	-	123	-
Totale IV - Disponibilità liquide	954.202	-	964.860	-
Totale attivo circolante (C)	1.829.095	-	1.794.700	-
D) Ratei e risconti	17.284	-	11.578	-
TOTALE ATTIVO	2.028.645	-	1.825.494	-

CENTRO SERVIZI PER IL VOLONTARIATO • CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

NOTA INTEGRATIVA E COMMENTO AL BILANCIO AL 31.12.2015

1. Informazioni di carattere generale

L'Associazione Ciessevi è stata costituita il 2 luglio 1997.

L'oggetto sociale è indicato all'art. 2 dello Statuto: "Il Ciessevi ha per oggetto la promozione di attività di servizio per il volontariato, anche attraverso la gestione di centri di servizio per il volontariato in conformità alla legge 266/91."

All'Associazione è stata affidata la **gestione** del **Centro di servizio per il volontariato nella provincia (ora città metropolitana) di Milano** con delibera n. 1 del 6/10/1997 del Comitato di gestione del Fondo speciale del volontariato della Lombardia[1] (BURL Regione Lombardia n. 48 SO del 24/11/1997).

L'Associazione opera prevalentemente ma non esclusivamente nell'ambito del territorio della città metropolitana di Milano. Ha sede legale e operativa in piazza Castello 3 a Milano. Sono presenti altresì sedi decentrate, denominate "laboratori territoriali" utilizzate saltuariamente per attività specifiche, in cui non c'è presenza continuativa di operatori.

L'Associazione è iscritta al n. 2509 nel **Registro regionale delle persone giuridiche private** della Regione Lombardia con decreto n. 100 del 12/1/2012. È iscritta al REA presso la CCIAA di Milano al n. 1979580. Lo Statuto è stato modificato il 24 gennaio 2013 e le modifiche sono state approvate dalla Regione Lombardia con DPGR 4264 del 22/05/2013.

L'Ente è inquadrabile come ente non commerciale, ai sensi dell'art. 73 lettera c) D.P.R. 917/86.

Ha ottenuto partita IVA il 18 giugno 1998.

L'attività commerciale dell'esercizio 2015 è sottoposta al regime fiscale ordinario a causa del superamento del limite di fatturato per l'attività commerciale marginale previsto dalla legge 398/1991, avvenuto nell'ultimo trimestre del 2014 e perdurato nell'esercizio successivo.

Nel 2015 viene redatto il Bilancio sociale 2015; viene altresì redatto come negli anni precedenti il Report Attività annuale.

L'organo di amministrazione è il **Consiglio Direttivo**, eletto dall'Assemblea dei soci, composto da 13 membri, di cui uno designato dal Co.Ge, ai sensi dell'art. 2, 2° comma, lettera d) del DM 08/10/97. Il **Presidente**, eletto dal Consiglio direttivo, è il legale rappresentante dell'Associazione. L'Associazione è dotata anche del **Collegio dei Revisori dei Conti**, composto da 3 membri, di cui uno designato dal Co.Ge, e del **Collegio dei Garanti**.

Gli Organi sociali sono stati rinnovati nell'Assemblea del 6 maggio 2013 con mandato quadriennale; il 11 settembre 2014 è stato eletto il nuovo Presidente..

Il Bilancio consuntivo 2015 è redatto secondo il "modello unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge", approvato da CSVnet e Consulta nazionale Co.Ge, pubblicato nel 2011. Tale modello prevede uno schema di Stato patrimoniale, un Rendiconto gestionale, redatto secondo provenienza dei proventi e destinazione dei costi nonché la nota integrativa, che si rifà alle specifiche linee guida pubblicate nel febbraio 2013.

In allegato al presente documento sono altresì forniti:

- il "prospetto di sintesi rendicontazione attività CSV" previsto dal predetto modello unificato di rendicontazione.

- Il prospetto di rendiconto gestionale redatto secondo le linee guida regionali, tutt'ora richiesto dal Co.Ge.

- il bilancio di estrazione meramente contabile, contenente la riclassificazione dei costi per natura secondo i medesimi principi delle società commerciali.

Non viene redatta una Relazione sulla gestione in quanto si ritiene che le relative informazioni siano ampiamente presenti nel Bilancio sociale e nel Rapporto annuale nonché nella presente nota integrativa.

[1] Nel presente documento Comitato di gestione del Fondo speciale del volontariato della Lombardia è abbreviato in "Co.Ge". Il Fondo speciale del volontariato di cui all'art. 15 L 266/91 è detto "FSV"

PROSPETTO DI SINTESI

BILANCIO GESTIONALE RENDICONTATIVO

	RENDICONTO ANNO (2015)	PROGRAMMA ANNO (2015)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2014)	PROGRAMMA ANNO 2016
PROVENTI				
1) Attribuzioni su programmazione annuale	1.086.352,82	1.086.353,00	1.075.412,18	1.086.353,00
1.a.1) incassati	1.086.352,82	0,00	975.412,00	0,00
1.a.2) da incassare	0,00	0,00	100.000,18	0,00
1.b.1) per servizi	1.086.352,82	1.086.353,00	1.075.412,18	1.086.353,00
1.b.2) per progettazione sociale (ex accordo 23.06.2010)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b.3) per progettazione sociale perequativo progetto SUD	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o perequativi	5.289,48	0,00	2.473,55	0,00
3) Partita di giro / Funzionamento COGE	0,00	0,00	0,00	0,00
4) RESIDUI - Risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni	0,00	0,00	0,00	0,00
4.a) per progettazione sociale perequativo progetto SUD	0,00	0,00	0,00	0,00
5) RESIDUI - Risorse non vincolate da anni precedenti	334.104,38	35.000,00	362.420,76	45.000,00
5.a) Per servizi	334.104,38	35.000,00	362.420,76	45.000,00
5.b) per progettazione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
5.c) per progettazione sociale Perequativo Progetto SUD	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV	418.677,52	371.500,00	7.723,12	536.400,00
TOTALE PROVENTI	1.844.424,20	1.492.853,00	1.448.029,61	1.666.753,00
ONERI				
7) Oneri di supporto generale- Altri oneri (al netto degli ammortamenti)	383.197,01	314.888,00	389.749,23	431.280,00
7.a) Oneri per adesione a coordinamento/i	43.454,53	43.454,00	43.016,50	43.455,00
8) Oneri finanziari, patrimoniali e straordinari	2,56	0,00	87,99	0,00
9) Acquisti beni c/Capitale	272,52	1.260,00	0,00	1.147,00
TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI	383.472,09	316.148,00	389.837,22	432.427,00
di cui Oneri per il Personale	235.721,50	174.502,00	239.271,44	274.480,00
MISSIONE				
10) Promozione del volontariato	304.209,63	255.774,00	129.682,74	263.577,00
11) Consulenza e assistenza	201.141,49	207.962,00	165.135,26	232.738,00
12) Formazione	146.178,37	158.049,00	132.917,80	138.817,00
13) Informazione e comunicazione	115.286,27	94.640,00	88.088,94	114.549,00
14) Ricerca e documentazione	66.587,46	99.317,00	68.953,06	98.053,00
15) Progettazione sociale	45.959,43	46.691,00	43.079,23	45.008,00
15.a) Servizi	45.959,43	46.691,00	43.079,23	45.008,00
15.b) Bandi	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Animazione territoriale	194.080,04	241.293,00	87.583,65	257.232,00
17) Supporto logistico	60.332,14	53.272,00	8.064,11	68.782,00
18) Oneri di funzionamento degli sportelli operativi	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Acquisto beni C/Capitale	28.072,90	19.707,00	582,22	15.570,00
TOTALE MISSIONE	1.161.847,73	1.176.705,00	724.087,01	1.234.326,00
di cui Oneri per il personale	713.269,44	786.011,00	522.386,61	827.522,00
20) Partita di giro funzionamento COGE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ONERI	1.545.319,82	1.492.853,00	1.113.924,23	1.666.753,00
RESIDUI	299.104,38	0,00	334.105,38	0,00
21) RESIDUI - Risorse vincolate per completamento azioni	0,00	0,00	0,00	0,00
22) RESIDUI - Risorse non vincolate	299.104,38	0,00	334.104,38	0,00
TOTALE A PAREGGIO	1.844.424,20	1.492.853,00	1.448.029,61	1.666.753,00

Relazione del Collegio dei Revisori

Signori soci,

il Consiglio direttivo ci ha presentato il bilancio al 31 dicembre 2015 corredato da una nota integrativa, redatta secondo la specifica guida approvata nel dicembre 2012 da CSVnet e Consulta Coge.

Ciò permette una rappresentazione dei dati di bilancio più coerente con le esigenze gestionali. Come già sapete, da marzo 2011 il Centro si è adeguato allo schema di rendicontazione, denominato Modello unificato di rendicontazione, proposto dalla Consulta nazionale Coge e dal CSVnet, per cui il bilancio al 31 dicembre 2015 risulta essere conforme alle proposte indicazioni nel merito.

Nel mentre il criterio di imputazione delle attività svolte con risorse diverse dal Fondo Speciale Volontariato è stato modificato coerentemente secondo le indicazioni provenienti dal Comitato di Gestione della Lombardia per la programmazione 2015.

Il bilancio trova riscontro nelle scritture contabili regolarmente tenute.

L'anno 2015 chiude con un risultato positivo pari a € 261.042,18, che deriva integralmente dalla gestione delle risorse diverse dal Fondo speciale volontariato, prevalentemente scaturito dall'attività svolta per Expo.

Si rileva che il Consiglio Direttivo ha ritenuto opportuno destinare ad incremento del Fondo rischi del progetto Voce per l'anno 2015 un importo pari a € 75.381,52 portando quindi la capienza del corrispondente fondo a totale copertura del credito per il menzionato progetto.

Il risultato inerente invece la gestione dei fondi Legge 266/91 si chiude con un disavanzo pari a € 2.809, che l'ente ha già coperto per intero con risorse proprie.

Il Collegio inoltre rileva l'incremento di spesa nell'anno 2015 in particolare riferita agli oneri delle risorse diverse dal Fondo speciale volontariato, dovuto principalmente all'assunzione di costi riconducibili all'attività svolta per Expo 2015 e che al 31/12/2015 risulta ricondotta alla consueta dimensione.

Il Collegio - che non svolge la revisione legale di cui all'art. 2409 bis c.c., disciplinata dal D.lgs. 39/2010 - per quanto controllato e verificato dà atto della correttezza amministrativa, nel rispetto degli adempimenti contabili scaturenti ora dall'assunzione del regime contabile ordinario.

Altresì il Collegio ha preso atto che l'ente si è pienamente adeguato, nel 2015, ai contenuti scaturenti dalla normativa cosiddetta "jobs act" chiudendo nell'anno tutte le collaborazioni a progetto.

Il Collegio ha pure constatato che i 2/3 dell'ammontare del TFR alimentatosi nel 2015 è stato trasferito a polizza assicurativa.

RENDICONTO COGE LOMBARDIA

BILANCIO GESTIONALE RENDICONTATIVO

	RENDICONTO ANNO (2015)	PROGRAMMA ANNO (2015)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2014)	PROGRAMMA ANNO 2016
PROVENTI E RICAVI	2.894.468,88	2.505.553,00	1.817.417,60	1.765.053,00
E1 PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	2.867.460,75	2.478.893,00	1.779.569,93	1.742.053,00
E1.1 Da Contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	1.104.393,65	1.121.353,00	1.105.336,21	1.131.353,00
E1.1.1 Contributi per servizi	1.069.393,65	1.086.353,00	1.005.336,21	1.086.353,00
E1.1.2 Contributi per Progettazione Sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.3 Altro da fondo speciale volontariato	35.000,00	35.000,00	100.000,00	45.000,00
E01.2 Da contributi su progetti	86.780,31	72.020,00	136.026,91	161.200,00
E1.2.1 Da contratti e contibuti con enti privati	22.780,31	10.020,00	75.026,91	71.200,00
E1.2.2 Contratti con Coordinamenti CSV	64.000,00	62.000,00	61.000,00	90.000,00
E1.3 Da contratti e contributi con Enti pubblici	1.647.452,99	317.000,00	498.972,94	414.200,00
E1.4 Da Soci ed associati	5.100,00	5.100,00	5.100,00	4.800,00
E1.5 Da non Soci	23.718,00	963.420,00	13.093,12	19.500,00
E1.6 Altri proventi e ricavi	15,80	0,00	21.040,75	11.000,00
E2 PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00
E3 PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	14.022,11	23.660,00	23.419,25	21.000,00
E3.1 Da gestioni commerciali accessorie	12.180,70	21.200,00	17.908,78	21.000,00
E3.2 Da contratti con Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.3 Da Soci ed associati	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.4 Da non Soci	0,00	0,00	0,00	0,00
E3.5 Altri proventi e ricavi	1.841,41	2.460,00	5.510,47	0,00
E4 PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	7.696,54	3.000,00	11.633,84	2.000,00
E4.1 Da rapporti bancari	4.816,03	3.000,00	5.174,63	2.000,00
E4.2 Da altri investimenti finanziari	2.880,51	0,00	6.459,21	0,00
E4.3 Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.4 Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
E5 PROVENTI STRAORDINARI	5.289,48	0,00	2.794,58	0,00
E5.1 Da attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
E5.2 Da attività immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00
E5.3 Da altre attività	5.289,48	0,00	2.794,58	0,00
TOTALE ENTRATE	2.894.468,88	2.505.553,00	1.817.417,60	1.765.053,00
ONERI	2.633.426,70	2.423.483,00	1.817.417,60	1.741.891,00
U01 ONERI DA ATTIVITA' TIPICA	2.175.369,13	1.906.972,00	1.408.048,63	1.267.976,00
U1.1 DA GESTIONE CSV	1.147.029,25	1.176.705,00	724.226,09	1.234.326,00
U1.1.1 PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	304.637,34	257.078,00	129.681,57	264.855,00
Acquisti	4.240,85	4.734,00	1.058,88	1.551,00
U1.1.1.1 Cancelleria e stampati	1.404,54	408,00	232,06	456,00
U1.1.1.2 Materiale di consumo	2.836,31	4.326,00	826,82	1.095,00
U1.1.1.3 Altri acquisti	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi	79.756,02	52.768,00	6.760,09	66.839,00
U1.1.1.4 Consulenze e servizi professionali	25.647,62	25.500,00	199,78	40.142,00
U1.1.1.5 Prestazioni occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.1.6 Altre collaborazioni	6.588,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.1.7 Utenze	1.302,20	1.794,00	1.358,35	1.643,00
U1.1.1.8 Manutenzioni e riparazioni	781,94	408,00	469,76	456,00
U1.1.1.9 Canoni di assistenza	414,79	4.794,00	2.225,71	2.994,00
U1.1.1.10 Postali e valori bollati	32,00	0,00	7,96	0,00
U1.1.1.11 Assicurazioni obbligatorie	2.294,60	500,00	151,80	0,00
U1.1.1.12 Altre assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00

Patrimoniale

Attività

3. 000. 000000	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.308,50
003. 000000	Diritti di brevetto industriale e diritti di	31.308,50
000002	Software	31.308,50
5. 000. 000000	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	48.412,86
002. 000000	Impianti e attrezzature	37.096,49
000001	Impianti generici	2.161,88
000002	Impianto telefonico e rete informatica	1.449,58
000003	Computer e macchine elettroniche	33.485,03
003. 000000	Altri beni	11.316,37
000001	Mobili e arredi	4.159,08
000002	Telefoni cellulari	2.337,30
000004	Altri beni	4.819,99
7. 000. 000000	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	150.030,00
002. 000000	Crediti	150.030,00
000006	Polizza assicurativa TFR	150.030,00
12. 000. 000000	CREDITI VERSO CLIENTI	328.921,70
001. 000000	Crediti verso clienti Italia	328.921,70
14. 000. 000000	ALTRI CREDITI VERSO CLIENTI	5.461,50
001. 000000	Altri crediti verso Clienti	5.461,50
000005	Fatture da emettere	5.461,50
16. 000. 000000	CREDITI PER CONTRIBUTI E QUOTE	345.711,00
006. 000000	Crediti V/Altri soggetti per contributi da ri	345.711,00
000003	Crediti operativi diversi	342.951,00
000005	Quote associative da ricevere	2.760,00

Passività

28. 000. 000000	PATRIMONIO NETTO	233.680,70
002. 000000	Fondo di dotazione dell'Ente	52.000,00
000001	Fondo di dotazione dell'Ente	52.000,00
003. 000000	Patrimonio Vincolato alle funzioni del CSV	20.199,68
000001	Fondo per contributi in C/Capitale ex art. 15	20.199,68
005. 000000	Fondi vincolati per decisione degli organi st	161.481,02
000001	Riserva dell'Associazione	161.481,02
30. 000. 000000	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMA	14.443,52
003. 000000	F.do ammortamento Diritti di brevetto industr	14.443,52
000004	F.do Ammortamento software	14.443,52
31. 000. 000000	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATE	33.042,20
002. 000000	F.do ammortamento Impianti e attrezzature	21.725,83
000005	F.do Ammortamento impianti generici	1.912,62
000006	F.do Ammortamento impianto telefonico e rete	1.270,00
000007	F.do Ammortamento computer e macchine elettro	18.543,21
003. 000000	F.do ammortamento Altri beni	11.316,37
000005	F.do Ammortamento mobili e arredi	4.159,08
000006	F.do Ammortamento telefoni cellulari	2.337,30
000008	F.do Ammortamento altri beni	4.819,99
32. 000. 000000	FONDI PER RISCHI ED ONERI	468.772,35
002. 000000	Fondi vincolati alle funzioni CSV	299.104,38
000001	Fondo risorse in attesa di destinazione	299.104,38
004. 000000	Fondi per attività dell'Associazione	169.667,97
000001	Fondo per Progetto Voce	169.667,97
34. 000. 000000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVOROSUBORDIN	245.077,19
001. 000000	Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	245.077,19

Patrimoniale

Attività

20. 000. 000000	CREDITI VERSO ALTRI	6.798,96
001. 000000	Crediti V/Altri	6.798,96
000001	Libretto spedizioni	727,52
000009	Depositi cauzionali a breve	907,07
000016	Crediti V/erario	5.164,37
22. 000. 000000	ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	188.000,00
002. 000000	Altri titoli	188.000,00
000004	Certificati di deposito	188.000,00
24. 000. 000000	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	954.202,10
001. 000000	Depositi bancari e postali	953.192,85
000003	Credito Valtellinese c/c 2446	822.804,10
000005	Banca Prossima c/c 71595	120.367,75
000007	Banca Popolare di Lodi c/c 2796	893,42
000009	Banca UBI c/c 40295	9.127,58
003. 000000	Denaro e valori in cassa	1.009,25
000001	Cassa	1.009,25
26. 000. 000000	RATEI E RISCONTI ATTIVI	17.283,82
002. 000000	Risconti attivi	17.283,82
000001	Risconti attivi	17.283,82

Passività

000001	Fondo T.F.R.	245.077,19
36. 000. 000000	DEBITI VERSO FORNITORI	129.193,76
001. 000000	Debiti verso fornitori italia	129.193,76
38. 000. 000000	ALTRI DEBITI VERSO FORNITORI	458.960,11
001. 000000	Altri debiti verso fornitori	458.960,11
000003	Fatture da ricevere 2010	27.199,33
000004	Fattura da ricevere 2011	18.243,00
000005	Fattura da ricevere 2012	57.567,27
000006	Fatture da ricevere 2013	119.266,41
000007	Fatture da ricevere 2014	46.323,86
000008	Fatture da ricevere 2015	190.360,24
40. 000. 000000	DEBITI	117.508,02
006. 000000	Debiti tributari	63.159,07
000001	erario c/ritenute lavoratori dipendenti	21.191,06
000003	erario c/ritenute lavoratori autonomi	1.903,03
000006	Erario C/imposta sostitutiva 11%	119,58
000007	Debiti V/erario per IRAP	13.854,40
000008	Debiti per IRES	26.091,00
007. 000000	Debiti V/istituti di previdenza e di sicurezz	52.046,41
000001	INPS C/Contributi lavoratori dipendenti	35.850,81
000002	INPS C/contributi lavoratori parasubordinati	1.293,12
000004	Debiti V/Inail lavoratori dipendenti	693,73
000005	Debiti V/Fondo Est	288,00
000006	Debiti V/Fasdac	1.163,43
000007	Debiti V/Fondo Mario Negri	4.814,93
000008	Debiti V/Ass.Antonio Pastore	1.317,12
000009	Debiti V/Fondo Fonte	5.647,37
000010	Debiti V/Altri Fondi Prev.Complementare	400,34

Patrimoniale

Attività

Totale	2.076.130,44

Passività

000011	Debiti per trattenute sindacali	577,56
008. 000000	Altri debiti	2.302,54
000007	Altri debiti	911,42
000008	Debiti per rimborsi spese	1.391,12
45. 000. 000000	RATEI E RISCONTI PASSIVI	114.410,41
001. 000000	Ratei Passivi	102.338,96
000002	Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	70.828,15
000003	Rateo 14 mensilità lavor. dipendenti	31.510,81
002. 000000	Risconti Passivi	12.071,45
000003	Risconto passivo contributi su ammortamenti e	12.071,45

Totale	1.815.088,26
Sbilancio esercizio in corso	261.042,18
Totale a pareggio	2.076.130,44

Economico

Costi

50. 000. 000000	ONERI	2.633.426,70
001. 000000	Acquisti	23.665,19
000006	materiale di consumo (toner, cartucce, ecc..)	8.628,26
000008	materiali di pulizia	1.141,00
000009	materiale di cancelleria	5.329,69
000010	Generi Alimentari	4.645,00
000012	Giornali e riviste	522,50
000013	Libri e pubblicazioni di altri	365,90
000016	Acquisto altri beni non ammortizzabili	3.032,84
002. 000000	Servizi	1.117.995,42
000004	Altre manutenzioni e riparazioni	5.209,15
000006	Premi di assicurazione responsabilità civile	29.404,60
000007	Premi di assicurazione infortuni	76.940,97
000013	Servizio di pulizia	18.051,15
000014	sorveglianza e vigilanza	848,17
000016	Prestazioni occasionali	39.505,84
000017	Rimborsi spese su prestazioni occasionali	134,44
000018	Contributi INPS su prestazioni occasionali	304,33
000019	Compensi per lavoratori parasubordinati	259.800,34
000020	Contributi INPS lavoratori parasubordinati	51.920,54
000021	Contributi Inail lavoratori parasubordinati	721,55
000022	Consulenze e servizi professionali	271.610,14
000025	Servizio di elaborazione paghe	15.058,94
000026	Servizi tipografici di elaborazione grafica e	16.976,21
000030	utenze per spese telefoniche	7.247,64
000031	Utenze telefoni cellulari	4.063,75
000032	Spese postali	81,48
000033	Valori bollati	331,68
000035	spese di rappresentanza	1.228,42
000036	Altri oneri per servizi	137.652,18

Ricavi

60. 000. 000000	CONTRIBUTI PER GESTIONE CSV	1.104.393,65
001. 000000	Proventi ex L.266/91	1.104.393,65
000001	Comitato gestione fondi	1.104.393,65
62. 000. 000000	CONTRIBUTI	473.590,43
001. 000000	Contributi da Enti Pubblici	385.750,12
000003	Da Comuni	385.750,12
002. 000000	Contributi da Enti Privati	87.840,31
000001	Da Fondazioni	3.280,31
000002	Da Coordinamento Regionale	24.000,00
000003	Da Altri CSV Italiani	3.000,00
000004	Da Altri	17.560,00
000005	Da Coordinamento Nazionale	40.000,00
64. 000. 000000	QUOTE ASSOCIATIVE	5.100,00
001. 000000	Quote associative	5.100,00
000001	Quote associative	5.100,00
68. 000. 000000	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.298.382,98
001. 000000	Prestazioni per Organizzazione corsi e conveg	30.863,29
000001	Prestazioni di servizi generico	14.302,91
000002	Corsi e convegni	16.560,38
003. 000000	Consulenze sportello	4.778,32
000001	Consulenze sportello	4.778,32
005. 000000	Altri ricavi di natura commerciale	1.262.741,37
000005	Prestazioni di servizi	1.262.741,37
70. 000. 000000	PROVENTI FINANZIARI	7.696,54
001. 000000	Proventi finanziari	7.696,54
000001	Interessi attivi su titoli	2.880,51

Economico

Costi

000037	spese di pubblicità	23.519,77
000038	collaborazioni enti	153.837,04
000039	rimborsi SVE	422,58
000040	rimborsi volontari	557,58
000041	Servizi di assistenza tecnica	2.566,93
003. 000000	Godimento beni di terzi	56.347,06
000001	Noleggi passivi	3.771,91
000002	Canoni di locazione	45.462,56
000003	canoni di leasing	5.916,55
000004	canoni concessioni licenze/brevetti	959,66
000005	Licenze d'uso software	236,38
004. 000000	Personale	1.193.617,53
000001	Retribuzioni personale dipendente	837.300,15
000002	Contributi INPS personale dipendente	238.128,08
000003	Contributi INAIL personale dipendente	2.547,37
000006	Quota TFR Anno corrente	58.369,35
000008	Tickets e buoni pasto	27.691,96
000009	Rimborsi spese personale dipendente	6.673,26
000010	Formazione e addestramento personale dipenden	207,72
000011	Altri costi del personale dipendente	481,00
000012	contributi previdenza complementare	15.864,00
000013	contributi assistenza sanitaria	3.794,64
000014	contributi fondo est	2.560,00
005. 000000	Ammortamenti	18.560,27
000008	Amm.to Software	9.785,53
000015	Amm.to Impianti generici	249,26
000016	Amm.to Impianto telefonico e rete informatica	179,56
000017	Amm.to Computer e macchine elettroniche	8.345,92
006. 000000	Oneri diversi di gestione	130.760,11
000002	Compenso Collegio Sindacale	5.677,91
000005	Tassa smaltimento rifiuti	1.749,58

Ricavi

000002	Interessi attivi su c/c e depositi bancari	4.816,03
72. 000. 000000	ALTRI PROVENTI	9,71
001. 000000	Altri proventi	9,71
000004	Abbuoni attivi	1,60
000005	Arrotondamenti attivi	8,11
74. 000. 000000	PROVENTI STRAORDINARI	5.295,57
001. 000000	Proventi straordinari	5.295,57
000004	Sopravvenienze attive imposte esercizi preced	543,07
000006	Sopravvenienze attive	4.752,50

Economico

Costi

000009	Diritti amministrativi vari	895,73
000010	sanzioni multe e penalità	63,20
000013	Quota associativa CSVnet	10.863,53
000015	Quota associativa Coord. reg. CSV	32.591,00
000017	Erogazioni liberali in favore di altri sogget	100,00
000018	Arrotondamenti passivi	1,36
000020	Abbuoni passivi	1,20
000021	Altri oneri diversi di gestione	158,50
000024	rimborso spese consiglieri	3.276,58
000031	Acc.to Progetto Voce	75.381,52
007. 000000	Oneri finanziari	4.358,09
000005	interessi passivi da terzi	100,00
000006	Commissioni su operazioni C/C bancari	2.390,46
000011	interessi passivi tributari	1.867,63
008. 000000	Oneri Straordinari	15.519,63
000007	Sopravvenienze passive	15.519,63
009. 000000	Oneri Tributari	72.603,40
000001	IRES	26.091,00
000002	IRAP	46.512,40
	Totale	2.633.426,70
	Sbilancio esercizio in corso	261.042,18
	Totale a pareggio	2.894.468,88

Ricavi

Totale	2.894.468,88

	RENDICONTO ANNO (2015)	PROGRAMMA ANNO (2015)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2014)	PROGRAMMA ANNO 2016
U1.1.1.13 Spese di vigilanza	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.1.14 Spese di pulizia	2.520,48	2.772,00	2.039,95	3.104,00
U1.1.1.15 Elaborazioni grafiche e stampe	293,30	13.000,00	0,00	6.500,00
U1.1.1.16 Abbonamenti-riviste-internet	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.1.17 Altre spese per servizi	39.881,09	4.000,00	306,78	12.000,00
Godimento beni di terzi	7.674,02	6.115,00	6.362,72	6.938,00
U1.1.1.18 Affitti passivi	6.093,84	6.115,00	4.903,79	6.938,00
U1.1.1.19 Noleggi e leasing passivi	1.580,18	0,00	1.458,93	0,00
U1.1.1.20 Altre spese godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale	211.563,79	192.157,00	115.380,25	188.249,00
U1.1.1.21 Retribuzioni lorde	104.633,38	148.912,00	79.957,39	188.249,00
U1.1.1.22 Collaborazioni a progetto	52.201,20	43.245,00	0,00	0,00
U1.1.1.23 INPS dipendenti	29.760,29	0,00	23.357,91	0,00
U1.1.1.24 INPS collaboratori	10.688,15	0,00	0,00	0,00
U1.1.1.25 INAIL	170,09	0,00	254,23	0,00
U1.1.1.26 Quota TFR	7.663,04	0,00	6.017,47	0,00
U1.1.1.27 Buoni pasto dipendenti	4.513,78	0,00	2.620,48	0,00
U1.1.1.28 Rimborso spese dipendenti	776,64	0,00	255,71	0,00
U1.1.1.29 Previdenza complementare	593,63	0,00	2.062,62	0,00
U1.1.1.30 Assistenza sanitaria integrativa	552,05	0,00	844,96	0,00
U1.1.1.31 Altri costi del personale	11,54	0,00	9,48	0,00
Ammortamenti	427,71	1.304,00	0,00	1.278,00
U1.1.1.32 Ammortamenti beni materiali	330,79	978,00	0,00	913,00
U1.1.1.33 Ammortamenti beni immateriali	96,92	326,00	0,00	365,00
Altri oneri	974,95	0,00	120,80	0,00
U1.1.1.34 Tasse e servizi locali	493,87	0,00	0,63	0,00
U1.1.1.35 Abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.1.36 Rimborsi spese di volontari	422,58	0,00	119,00	0,00
U1.1.1.37 Altri oneri di gestione dell'area	58,50	0,00	0,00	0,00
U1.1.2 CONSULENZA E ASSISTENZA	201.510,72	209.089,00	165.134,01	233.723,00
Acquisti	1.831,35	634,00	1.136,96	1.195,00
U1.1.2.01 Cancelleria e stampati	550,41	352,00	249,20	351,00
U1.1.2.02 Materiale di consumo	1.280,94	282,00	887,76	844,00
U1.1.2.03 Altri acquisti	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi	75.489,37	64.436,00	39.942,11	67.311,00
U1.1.2.04 Consulenze e servizi professionali	66.006,96	53.000,00	28.026,63	61.000,00
U1.1.2.05 Prestazioni occasionali	3.430,40	0,00	4.999,00	0,00
U1.1.2.06 Altre collaborazioni	497,76	0,00	0,00	0,00
U1.1.2.07 Utenze	1.124,11	1.549,00	1.458,65	1.265,00
U1.1.2.08 Manutenzioni e riparazioni	675,03	352,00	504,44	351,00
U1.1.2.09 Canoni di assistenza	358,06	4.141,00	2.390,01	2.305,00
U1.1.2.10 Postali e valori bollati	0,00	0,00	8,55	0,00
U1.1.1.11 Assicurazioni obbligatorie	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.1.12 Altre assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.1.13 Spese di vigilanza	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.1.14 Spese di pulizia	2.175,83	2.394,00	2.190,58	2.390,00
U1.1.2.15 Elaborazioni grafiche e stampe	0,00	3.000,00	0,00	0,00
U1.1.1.16 Abbonamenti-riviste-internet	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.2.17 Altre spese per servizi	1.221,22	0,00	364,25	0,00
Godimento beni di terzi	6.624,75	5.282,00	6.832,38	5.343,00
U1.1.2.18 Affitti passivi	5.260,64	5.282,00	5.265,78	5.343,00
U1.1.2.19 Noleggi e leasing passivi	1.364,11	0,00	1.566,60	0,00
U1.1.2.20 Altre spese godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale	117.196,02	137.610,00	117.221,88	158.889,00
U1.1.2.21 Retribuzioni lorde	83.333,08	132.034,00	77.225,20	153.672,00
U1.1.2.22 Collaborazioni a progetto	0,00	5.576,00	4.585,72	5.217,00
U1.1.1.23 INPS dipendenti	23.482,06	0,00	22.480,95	0,00
U1.1.2.24 INPS collaboratori	0,00	0,00	898,46	0,00
U1.1.2.25 INAIL	0,00	0,00	268,53	0,00
U1.1.2.26 Quota TFR	6.052,17	0,00	6.001,30	0,00
U1.1.2.27 Buoni pasto dipendenti	2.954,41	0,00	2.597,12	0,00
U1.1.2.28 Rimborso spese dipendenti	211,70	0,00	225,70	0,00
U1.1.2.29 Previdenza complementare	691,61	0,00	2.073,84	0,00
U1.1.2.30 Assistenza sanitaria integrativa	455,12	0,00	854,49	0,00
U1.1.2.31 Altri costi del personale	15,87	0,00	10,57	0,00
Ammortamenti	369,23	1.127,00	0,00	985,00

	RENDICONTO ANNO (2015)	PROGRAMMA ANNO (2015)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2014)	PROGRAMMA ANNO 2016
U1.1.2.32 Ammortamenti beni materiali	285,56	845,00	0,00	703,00
U1.1.2.33 Ammortamenti beni immateriali	83,67	282,00	0,00	282,00
Altri oneri	0,00	0,00	1,93	0,00
U1.1.2.34 Tasse e servizi locali	0,00	0,00	0,68	0,00
U1.1.2.35 Abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.2.36 Rimborsi spese di volontari	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.2.37 altri oneri di gestione dell'area	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.2.38 Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.3 FORMAZIONE	149.046,77	158.806,00	132.917,10	139.304,00
Acquisti	2.422,25	426,00	1.495,38	591,00
U1.1.3.01 Cancelleria e stampati	463,09	237,00	140,22	174,00
U1.1.3.02 Materiale di consumo	1.959,16	189,00	1.355,16	417,00
U1.1.3.03 Altri Acquisti	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi	46.375,71	63.669,00	61.283,69	57.524,00
U1.1.3.04 Consulenze e servizi professionali	33.022,06	41.000,00	36.817,98	41.400,00
U1.1.3.05 Prestazioni occasionali	6.046,00	10.000,00	7.500,00	8.000,00
U1.1.3.06 Altre collaborazioni	2.074,00	7.000,00	6.880,80	0,00
U1.1.3.07 Utenze	755,27	1.041,00	820,78	626,00
U1.1.3.08 Manutenzioni e riparazioni	453,54	237,00	283,87	174,00
U1.1.3.09 Canoni di assistenza	240,56	2.782,00	1.344,92	1.141,00
U1.1.3.10 Postali e valori bollati	0,00	0,00	4,81	0,00
U1.1.3.11 Assicurazioni obbligatorie	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.3.12 Altre assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.3.13 Spese di vigilanza	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.3.14 Spese di pulizia	1.461,85	1.609,00	1.232,64	1.183,00
U1.1.3.15 Elaborazioni grafiche e stampe	2.074,80	0,00	5.546,55	5.000,00
U1.1.3.16 Abbonamenti-riviste-internet	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.3.17 Altre spese per servizi	247,63	0,00	851,34	0,00
Godimento beni di terzi	4.451,01	3.548,00	3.844,75	2.643,00
U1.1.3.18 Affitti passivi	3.534,48	3.548,00	2.963,18	2.643,00
U1.1.3.19 Noleggi e leasing passivi	916,53	0,00	881,57	0,00
U1.1.3.20 Altre spese godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale	92.929,40	90.406,00	66.292,90	78.059,00
U1.1.3.21 Retribuzioni lorde	57.552,50	83.714,00	42.326,89	71.799,00
U1.1.3.22 Collaborazioni a progetto	9.600,00	6.692,00	4.400,06	6.260,00
U1.1.3.23 INPS dipendenti	16.380,98	0,00	12.348,15	0,00
U1.1.3.24 INPS collaboratori	1.503,96	0,00	869,40	0,00
U1.1.3.25 INAIL	43,56	0,00	149,05	0,00
U1.1.3.26 Quota TFR	4.250,91	0,00	3.225,79	0,00
U1.1.3.27 Buoni pasto dipendenti	1.994,77	0,00	1.401,28	0,00
U1.1.3.28 Rimborso spese dipendenti	896,00	0,00	2,20	0,00
U1.1.3.29 Previdenza complementare	377,61	0,00	1.109,28	0,00
U1.1.3.30 Assistenza sanitaria integrativa	320,93	0,00	455,48	0,00
U1.1.3.31 Altri costi del personale	8,18	0,00	5,32	0,00
Ammortamenti	2.868,40	757,00	0,00	487,00
U1.1.3.32 Ammortamenti beni materiali	2.812,18	568,00	0,00	348,00
U1.1.3.33 Ammortamenti beni immateriali	56,22	189,00	0,00	139,00
Altri oneri	0,00	0,00	1,08	0,00
U1.1.3.34 Tasse e servizi locali	0,00	0,00	0,38	0,00
U1.1.3.35 Abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.3.36 Rimborsi spese di volontari	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.3.37 Altri oneri di gestione dell'area	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.3.38 Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.4 INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	115.411,10	95.021,00	88.088,45	114.975,00
Acquisti	593,08	214,00	771,58	517,00
U1.1.4.01 Cancelleria e stampati	186,09	119,00	96,78	152,00
U1.1.4.02 Materiale di consumo	406,99	95,00	674,80	365,00
U1.1.4.03 Altri acquisti	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi	68.216,20	48.852,00	32.616,99	48.730,00
U1.1.4.04 Consulenze e servizi professionali	15.240,99	13.500,00	273,64	15.500,00
U1.1.4.05 Prestazioni occasionali	12.630,84	0,00	8.134,13	0,00
U1.1.4.06 Altre collaborazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.4.07 Utenze	380,03	524,00	566,48	547,00
U1.1.4.08 Manutenzioni e riparazioni	228,21	119,00	195,91	152,00
U1.1.4.09 Canoni di assistenza	1.341,04	1.400,00	928,20	997,00

	RENDICONTO ANNO (2015)	PROGRAMMA ANNO (2015)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2014)	PROGRAMMA ANNO 2016
U1.1.4.10 Postali e valori bollati	0,00	0,00	89,32	0,00
U1.1.4.11 Assicurazioni obbligatorie	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.4.12 Altre assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.4.13 Spese di vigilanza	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.4.14 Spese di pulizia	735,60	809,00	850,75	1.034,00
U1.1.4.15 Elaborazioni grafiche e stampe	13.742,34	31.000,00	18.870,32	25.500,00
U1.1.4.16 Abbonamenti-riviste-internet	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.4.17 Altre spese per servizi	23.917,15	1.500,00	2.708,24	5.000,00
Godimento beni di terzi	2.239,62	1.785,00	2.653,55	2.311,00
U1.1.4.18 Affitti passivi	1.778,44	1.785,00	2.045,11	2.311,00
U1.1.4.19 Noleggi e leasing passivi	461,18	0,00	608,44	0,00
U1.1.4.20 Altre spese godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale	44.101,27	43.789,00	51.375,77	62.991,00
U1.1.4.21 Retribuzioni lorde	31.449,02	43.789,00	28.197,97	62.991,00
U1.1.4.22 Collaborazioni a progetto	0,00	0,00	8.475,02	0,00
U1.1.4.23 INPS dipendenti	8.939,31	0,00	8.216,19	0,00
U1.1.4.24 INPS collaboratori	0,00	0,00	1.519,33	0,00
U1.1.4.25 INAIL	0,00	0,00	116,63	0,00
U1.1.4.26 Quota TFR	2.136,70	0,00	2.173,25	0,00
U1.1.4.27 Buoni pasto dipendenti	1.301,71	0,00	942,00	0,00
U1.1.4.28 Rimborso spese dipendenti	66,00	0,00	673,82	0,00
U1.1.4.29 Previdenza complementare	82,67	0,00	749,46	0,00
U1.1.4.30 Assistenza sanitaria integrativa	125,86	0,00	308,37	0,00
U1.1.4.31 Altri costi del personale	0,00	0,00	3,73	0,00
Ammortamenti	124,83	381,00	0,00	426,00
U1.1.4.32 Ammortamenti beni materiali	96,54	286,00	0,00	304,00
U1.1.4.33 Ammortamenti beni immateriali	28,29	95,00	0,00	122,00
Altri oneri	136,10	0,00	671,05	0,00
U1.1.4.34 Tasse e servizi locali	36,10	0,00	570,56	0,00
U1.1.4.35 Abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.4.36 Rimborsi spese di volontari	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.4.37 Altri oneri di gestione dell'area	100,00	0,00	100,00	0,00
U1.1.4.38 Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.5 RICERCA E DOCUMENTAZIONE	66.773,13	99.884,00	68.952,43	98.530,00
Acquisti	1.184,40	1.319,00	1.000,03	580,00
U1.1.5.01 Cancelleria e stampati	276,77	177,00	127,15	171,00
U1.1.5.02 Materiale di consumo	605,33	1.142,00	453,01	409,00
U1.1.5.03 Altri acquisti	302,30	0,00	419,87	0,00
Servizi	25.589,01	34.742,00	8.638,31	21.060,00
U1.1.5.04 Consulenze e servizi professionali	0,00	15.000,00	109,47	6.000,00
U1.1.5.05 Prestazioni occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.5.06 Altre collaborazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.5.07 Utenze	565,24	779,00	744,29	613,00
U1.1.5.08 Manutenzioni e riparazioni	339,43	177,00	257,41	171,00
U1.1.5.09 Canoni di assistenza	180,04	2.082,00	1.219,54	1.118,00
U1.1.5.10 Postali e valori bollati	0,00	0,00	4,36	0,00
U1.1.5.11 Assicurazioni obbligatorie	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.5.12 Altre assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.5.13 Spese di vigilanza	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.5.14 Spese di pulizia	1.094,11	1.204,00	1.117,75	1.158,00
U1.1.5.15 Elaborazioni grafiche e stampe	0,00	5.000,00	0,00	0,00
U1.1.5.16 Abbonamenti-riviste-internet	522,50	500,00	957,96	1.000,00
U1.1.5.17 Altre spese per servizi	22.887,69	10.000,00	4.227,53	11.000,00
Godimento beni di terzi	3.331,20	2.656,00	3.486,40	2.590,00
U1.1.5.18 Affitti passivi	2.645,28	2.656,00	2.687,01	2.590,00
U1.1.5.19 Noleggi e leasing passivi	685,92	0,00	799,39	0,00
U1.1.5.20 Altre spese godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale	36.482,85	60.600,00	55.827,34	73.823,00
U1.1.5.21 Retribuzioni lorde	26.460,27	60.600,00	38.710,94	73.823,00
U1.1.5.22 Collaborazioni a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.5.23 INPS dipendenti	7.450,49	0,00	11.286,00	0,00
U1.1.5.24 INPS collaboratori	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.5.25 INAIL	0,00	0,00	126,00	0,00
U1.1.5.26 Quota TFR	1.861,92	0,00	2.967,64	0,00
U1.1.5.27 Buoni pasto dipendenti	528,68	0,00	1.287,65	0,00
U1.1.5.28 Rimborso spese dipendenti	0,00	0,00	1,98	0,00

	RENDICONTO ANNO (2015)	PROGRAMMA ANNO (2015)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2014)	PROGRAMMA ANNO 2016
U1.1.5.29 Previdenza complementare	75,06	0,00	1.022,03	0,00
U1.1.5.30 Assistenza sanitaria integrativa	106,43	0,00	420,11	0,00
U1.1.5.31 Altri costi del personale	0,00	0,00	4,99	0,00
Ammortamenti	185,67	567,00	0,00	477,00
U1.1.5.32 Ammortamenti beni materiali	143,59	425,00	0,00	341,00
U1.1.5.33 Ammortamenti beni immateriali	42,08	142,00	0,00	136,00
Altri oneri	0,00	0,00	0,98	0,00
U1.1.5.34 Tasse e servizi locali	0,00	0,00	0,35	0,00
U1.1.5.35 Abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.5.36 Rimborsi spese di volontari	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.5.37 Altri oneri di gestione dell'area	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.5.38 Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6 PROGETTAZIONE SOCIALE	46.079,54	47.058,00	43.079,42	45.271,00
Acquisti	570,61	207,00	328,48	319,00
U1.1.6.01 Cancelleria e stampati	179,04	115,00	71,70	94,00
U1.1.6.02 Materiale di consumo	391,57	92,00	256,78	225,00
U1.1.6.03 Altri acquisti	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi	1.409,49	2.746,00	1.978,15	1.685,00
U1.1.6.04 Consulenze e servizi professionali	0,00	0,00	61,73	0,00
U1.1.6.05 Prestazioni occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.06 Altre collaborazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.07 Utenze	365,66	504,00	419,72	338,00
U1.1.6.08 Manutenzioni e riparazioni	219,58	115,00	145,14	94,00
U1.1.6.09 Canoni di assistenza	116,47	1.348,00	687,68	615,00
U1.1.6.10 Postali e valori bollati	0,00	0,00	2,46	0,00
U1.1.6.11 Assicurazioni obbligatorie	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.12 Altre assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.13 Spese di vigilanza	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.14 Spese di pulizia	707,78	779,00	630,33	638,00
U1.1.6.15 Elaborazioni grafiche e stampe	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.16 Abbonamenti-riviste-internet	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.17 Altre spese per servizi	0,00	0,00	31,09	0,00
Godimento beni di terzi	2.154,92	1.719,00	1.975,95	1.425,00
U1.1.6.18 Affitti passivi	1.711,20	1.719,00	1.525,17	1.425,00
U1.1.6.19 Noleggi e leasing passivi	443,72	0,00	450,78	0,00
U1.1.6.20 Altre spese godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale	41.824,41	42.019,00	38.796,11	41.579,00
U1.1.6.21 Retribuzioni lorde	29.717,74	42.019,00	26.910,93	41.579,00
U1.1.6.22 Collaborazioni a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.23 INPS dipendenti	8.446,31	0,00	7.849,20	0,00
U1.1.6.24 INPS collaboratori	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.25 INAIL	0,00	0,00	87,14	0,00
U1.1.6.26 Quota TFR	2.194,04	0,00	2.054,76	0,00
U1.1.6.27 Buoni pasto dipendenti	1.259,51	0,00	892,26	0,00
U1.1.6.28 Rimborso spese dipendenti	0,00	0,00	1,12	0,00
U1.1.6.29 Previdenza complementare	72,97	0,00	706,93	0,00
U1.1.6.30 Assistenza sanitaria integrativa	133,84	0,00	290,36	0,00
U1.1.6.31 Altri costi del personale	0,00	0,00	3,41	0,00
Ammortamenti	120,11	367,00	0,00	263,00
U1.1.6.32 Ammortamenti beni materiali	92,89	275,00	0,00	188,00
U1.1.6.33 Ammortamenti beni immateriali	27,22	92,00	0,00	75,00
Altri oneri	0,00	0,00	0,54	0,00
U1.1.6.34 Tasse e servizi locali	0,00	0,00	0,19	0,00
U1.1.6.35 Abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.36 Rimborsi spese di volontari	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.37 Altri oneri di gestione dell'area	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.38 Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.7 ANIMAZIONE TERRITORIALE	194.657,43	245.052,00	88.309,06	258.452,00
Acquisti	5.107,05	3.427,00	557,27	5.481,00
U1.1.7.01 Cancelleria e stampati	370,62	237,00	119,03	435,00
U1.1.7.02 Materiale di consumo	4.672,83	3.190,00	438,24	5.046,00
U1.1.7.03 Altri acquisti	63,60	0,00	0,00	0,00
Servizi	52.446,05	59.480,00	13.468,47	82.818,00
U1.1.7.04 Consulenze e servizi professionali	36.737,96	38.800,00	10.287,03	56.997,00
U1.1.7.05 Prestazioni occasionali	2.560,93	0,00	0,00	0,00

	RENDICONTO ANNO (2015)	PROGRAMMA ANNO (2015)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2014)	PROGRAMMA ANNO 2016
U1.1.7.06 Altre collaborazioni	611,89	0,00	0,00	0,00
U1.1.7.07 Utenze	756,88	1.043,00	696,76	1.568,00
U1.1.7.08 Manutenzioni e riparazioni	454,50	237,00	240,94	435,00
U1.1.7.09 Canoni di assistenza	241,08	2.788,00	1.141,66	2.857,00
U1.1.7.10 Postali e valori bollati	0,00	0,00	4,08	0,00
U1.1.7.11 Assicurazioni obbligatorie	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.7.12 Altre assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.7.13 Spese di vigilanza	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.7.14 Spese di pulizia	1.464,89	1.612,00	1.046,38	2.961,00
U1.1.7.15 Elaborazioni grafiche e stampe	477,88	0,00	0,00	0,00
U1.1.7.16 Abbonamenti-riviste-internet	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.7.17 Altre spese per servizi	9.140,04	15.000,00	51,62	18.000,00
Godimento beni di terzi	4.460,54	3.556,00	3.318,57	6.619,00
U1.1.7.18 Affitti passivi	3.542,02	3.556,00	2.570,24	6.619,00
U1.1.7.19 Noleggi e leasing passivi	918,52	0,00	748,33	0,00
U1.1.7.20 Altre spese godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale	131.343,17	174.830,00	70.238,43	162.314,00
U1.1.7.21 Retirbuzioni lorde	94.128,60	174.830,00	48.692,25	162.314,00
U1.1.7.22 Collaborazioni a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.7.23 INPS dipendenti	27.264,56	0,00	14.191,65	0,00
U1.1.7.24 INPS collaboratori	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.7.25 INAIL	0,00	0,00	159,04	0,00
U1.1.7.26 Quota TFR	6.259,17	0,00	3.743,32	0,00
U1.1.7.27 Buoni pasto dipendenti	2.130,28	0,00	1.623,34	0,00
U1.1.7.28 Rimborso spese dipendenti	1.174,90	0,00	1,86	0,00
U1.1.7.29 Previdenza complementare	159,05	0,00	1.290,08	0,00
U1.1.7.30 Assistenza sanitaria integrativa	226,61	0,00	530,54	0,00
U1.1.7.31 Altri costi del personale	0,00	0,00	6,35	0,00
Ammortamenti	577,39	3.759,00	726,00	1.220,00
U1.1.7.32 Ammortamenti beni materiali	521,05	3.569,00	726,00	871,00
U1.1.7.33 Ammortamento beni immateriali	56,34	190,00	0,00	349,00
Altri oneri	723,23	0,00	0,91	0,00
U1.1.7.34 Tasse e servizi locali	179,65	0,00	0,32	0,00
U1.1.7.35 Abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.7.36 Rimborsi spese di volontari	443,58	0,00	0,00	0,00
U1.1.7.37 Altri oneri di gestione dell'area	100,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.7.38 Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.8 SUPPORTO LOGISTICO	68.913,22	64.717,00	8.064,05	79.216,00
Acquisti	1.506,10	250,00	62,08	527,00
U1.1.8.01 Cancelleria e stampati	697,76	139,00	13,60	155,00
U1.1.8.02 Materiale di consumo	808,34	111,00	48,48	372,00
U1.1.8.03 Altri acquisti	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi	18.076,80	6.334,00	375,16	4.282,00
U1.1.8.04 Consulenze e servizi professionali	4.892,01	0,00	11,71	0,00
U1.1.8.05 Prestazioni occasionali	4.984,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.8.06 Altre collaborazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.8.07 Utenze	444,69	612,00	79,58	558,00
U1.1.8.08 Manutenzioni e riparazioni	267,03	139,00	27,53	155,00
U1.1.8.09 Canoni di assistenza	141,64	1.637,00	130,43	1.016,00
U1.1.8.10 Postali e valori bollati	16,00	0,00	0,47	0,00
U1.1.8.11 Assicurazioni obbligatorie	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.8.12 Altre assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.8.13 Spese di vigilanza	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.8.14 Spese di pulizia	860,72	946,00	119,55	1.053,00
U1.1.8.15 Elaborazioni grafiche e stampe	387,89	0,00	0,00	0,00
U1.1.8.16 Abbonamenti-riviste-internet	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.8.17 Altre spese per servizi	6.082,82	3.000,00	5,89	1.500,00
Godimento beni di terzi	2.920,71	2.088,00	372,84	2.355,00
U1.1.8.18 Affitti passivi	2.381,08	2.088,00	287,35	2.355,00
U1.1.8.19 Noleggi e leasing passivi	539,63	0,00	85,49	0,00
U1.1.8.20 Altre spese godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale	37.828,53	44.600,00	7.253,93	61.618,00
U1.1.8.21 Retribuzioni lorde	26.821,36	44.600,00	5.032,70	60.618,00
U1.1.8.22 Collaborazioni a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.8.23 INPS dipendenti	7.482,01	0,00	1.468,28	0,00
U1.1.8.24 INPS collaboratori	0,00	0,00	0,00	0,00

	RENDICONTO ANNO (2015)	PROGRAMMA ANNO (2015)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2014)	PROGRAMMA ANNO 2016
U1.1.8.25 INAIL	0,00	0,00	16,25	0,00
U1.1.8.26 Quota TFR	1.959,18	0,00	383,36	0,00
U1.1.8.27 Buoni pasto dipendenti	746,37	0,00	166,55	0,00
U1.1.8.28 Rimborso spese dipendenti	195,90	0,00	0,22	1.000,00
U1.1.8.29 Previdenza complementare	418,45	0,00	131,81	0,00
U1.1.8.30 Assistenza sanitaria integrativa	193,72	0,00	54,13	0,00
U1.1.8.31 Altri costi del personale	11,54	0,00	0,63	0,00
Ammortamenti	8.581,08	11.445,00	0,00	10.434,00
U1.1.8.32 Ammortamenti beni materiali	112,96	334,00	0,00	310,00
U1.1.8.33 Ammortamenti beni immateriali	8.468,12	11.111,00	0,00	10.124,00
Altri oneri	0,00	0,00	0,10	0,00
U1.1.8.34 Tasse e servizi locali	0,00	0,00	0,04	0,00
U1.1.8.35 Abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.8.36 Rimborsi spese di volontari	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.8.37 Altri oneri di gestione dell'area	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.8.38 Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.9 ONERI DI FUNZIONAMENTO DEGLI SPORTELLI OPERATIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.2 ALTRE ATTIVITA' TIPICHE DELL'ENTE GESTORE	1.028.339,88	730.267,00	683.822,54	33.650,00
U.1.2.1 Altre attività tipiche dell'Ente gestore	1.028.339,88	730.267,00	683.822,54	33.650,00
U2 ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00
U03 ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	13.647,75	18.250,00	13.223,46	19.029,00
Acquisti	169,45	61,00	146,20	45,00
Servizi	4.498,06	4.313,00	6.187,96	12.738,00
Godimento beni di terzi	639,86	509,00	411,59	201,00
Personale	8.304,72	13.259,00	6.312,41	6.009,00
Ammortamenti	35,66	108,00	0,00	36,00
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	165,30	0,00
U04 ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.648,18	1.500,00	2.902,26	0,00
U4.1 Da rapporti bancari	1.648,18	1.500,00	2.902,26	0,00
U4.2 Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
U4.3 Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00
U4.4 Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
U05 ONERI STRAORDINARI	15.522,19	0,00	2.024,45	0,00
U5.1 Da attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
U5.2 Da attività immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00
U5.3 Da altre attività	15.522,19	0,00	2.024,45	0,00
U06 ONERI DI SUPPORTO GENERALE	427.239,45	496.761,00	391.213,22	454.886,00
Acquisti	2.215,30	801,00	1.730,70	1.474,00
U6.01 Cancelleria e stampati	695,10	445,00	329,56	434,00
U6.02 Materiale di consumo	1.520,20	356,00	1.401,14	1.040,00
U6.03 Altri acquisti	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi	62.798,98	66.357,00	56.010,22	62.383,00
U6.04 Consulenze e servizi professionali	34.989,98	33.700,00	29.890,71	34.700,00
U6.05 Prestazioni occasionali	320,00	0,00	0,00	0,00
U6.06 Altre collaborazioni	1.545,46	0,00	0,00	0,00
U6.07 Utenze	1.419,47	1.965,00	1.929,00	1.561,00
U6.08 Manutenzioni e riparazioni	852,32	445,00	667,11	434,00
U6.09 Canoni di assistenza	452,09	5.226,00	3.160,76	2.843,00
U6.10 Postali e valori bollati	259,43	1.000,00	355,12	700,00
U6.11 Assicurazioni obbligatorie	14.193,62	2.000,00	15.028,38	2.000,00
U6.12 Altre assicurazioni	0,00	14.100,00	0,00	12.300,00
U6.13 Spese di vigilanza	848,17	900,00	758,20	900,00
U6.14 Spese di pulizia	2.747,59	3.021,00	2.896,85	2.948,00
U6.15 Elaborazioni grafiche e stampe	0,00	0,00	171,41	0,00
U6.16 Abbonamenti-riviste-internet	0,00	500,00	0,00	500,00
U6.17 Spese di rappresentanza	1.215,55	1.500,00	1.009,78	1.497,00
U6.18 Altre spese per servizi	3.955,30	2.000,00	142,90	2.000,00
Godimento beni di terzi	8.365,75	6.665,00	9.035,60	6.589,00
U6.19 Affitti passivi	6.643,10	6.665,00	6.963,84	6.589,00
U6.20 Noleggi e leasing passivi	1.722,65	0,00	2.071,76	0,00

	RENDICONTO ANNO (2015)	PROGRAMMA ANNO (2015)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2014)	PROGRAMMA ANNO 2016
U6.21 Spese condominiali	0,00	0,00	0,00	0,00
U6.22 Altre spese godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale	272.929,22	271.937,00	239.271,44	290.413,00
U6.23 Retribuzioni lorde	160.241,20	263.482,00	151.683,70	262.987,00
U6.24 Collaborazioni a progetto	26.320,00	0,00	14.435,91	19.926,00
U6.25 INPS dipendenti	45.001,26	0,00	44.300,97	0,00
U6.26 INPS collaboratori	4.530,13	0,00	2.746,13	0,00
U6.27 INAIL	1.831,10	0,00	524,35	0,00
U6.28 Quota TFR	11.686,71	0,00	11.440,20	0,00
U6.29 Buoni pasto dipendenti	3.172,09	0,00	4.979,83	0,00
U6.30 Rimborso spese dipendenti	2.853,15	5.455,00	3.610,65	5.500,00
U6.31 Previdenza complementare	12.873,02	0,00	3.923,57	0,00
U6.32 Assistenza sanitaria integrativa	3.787,63	0,00	1.608,00	0,00
U6.33 Altri costi del personale	632,93	3.000,00	18,13	2.000,00
Ammortamenti	466,30	1.423,00	1.464,87	1.214,00
U6.34 Ammortamenti beni materiali	360,62	1.067,00	870,58	867,00
U6.35 Ammortamenti beni immateriali	105,68	356,00	594,29	347,00
U6.36 Svalutazioni beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
U6.37 Svalutazioni beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri	80.463,90	149.578,00	83.700,39	92.813,00
U6.38 Multe e ammende	63,20	0,00	206,13	0,00
U6.39 Tasse e servizi locali	1.554,17	2.000,00	2.137,58	2.000,00
U6.40 Abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
U6.41 Altri oneri di gestione dell'area	0,00	2.000,00	0,00	3.113,00
U6.42 Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U6.43 Contributo istituzionale Coordinamenti CSV	43.454,53	43.454,00	43.016,50	43.455,00
U6.44 Contributo per iniziative specifiche Coordinamenti CSV	0,00	0,00	0,00	0,00
U6.45 Quota adesione altri Enti	0,00	0,00	0,00	0,00
U6.46 Rimborsi spese di volontari	0,00	0,00	0,00	0,00
U6.47 Rimborsi consiglieri	3.276,58	5.000,00	2.734,75	4.000,00
U6.48 Compensi revisori	5.677,91	8.000,00	7.949,03	7.500,00
U6.49 IRES	0,00	21.300,00	0,00	820,00
U6.50 IRAP	26.433,70	67.824,00	27.656,40	31.925,00
U6.51 Altre imposte e tasse	3,81	0,00	0,00	0,00
TOTALE ONERI	2.633.426,70	2.423.483,00	1.817.413,34	1.741.891,00
DIFFERENZA	261.042,18	82.070,00	0,00	23.162,00

Da quanto sopra esposto il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio nelle risultanze sottoposte al nostro esame da parte del Consiglio Direttivo.

Milano, 28 aprile 2016

Regazzini dott. Alberto (Presidente)

Angelelli dott. Fabrizio

Bertoja dott. Alessandro

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

Anche durante l'esercizio 2015 l'Ente ha tenuto, per la propria contabilità istituzionale, regolari scritture contabili in partita doppia, applicando per analogia i principi contabili e le modalità di tenuta tipiche delle società commerciali.

Sono quindi stati applicati principi di competenza nella rilevazione dei costi e dei ricavi. Del riferimento, per quanto attiene alla forma e alla sostanza del bilancio e degli allegati, alle indicazioni comuni a tutti i centri servizi, si è detto nel punto precedente.

Come sopra richiamato, per quanto attiene alla contabilità fiscale, la stessa è stata tenuta secondo il regime ordinario previsto dal testo unico delle imposte sui redditi (D.P.R. 917/86).

La determinazione del reddito di natura commerciale è stata fatta sottraendo ai ricavi commerciali:

- I costi direttamente imputabili alle medesime attività commerciali, compreso il costo del Direttore, quantificato in proporzione al tempo dedicata alle diverse attività
- Una quota dei costi indiretti (oneri di supporto generale) quantificata in proporzione all'incidenza dei proventi commerciali
- La quota di proventi commerciali riscontata a fine esercizio 2014 per la copertura degli eventuali oneri del progetto Expo (e non effettivamente utilizzati) e già assoggettata a IRES secondo il regime forfetario ex L. 398/91, in cui ha operato l'Ente fino al III trimestre 2014.

L'imposta sul reddito (Ires) è stata imputata interamente tra gli oneri generali del progetto Expo, in quanto di fatto l'imposta per le altre attività di natura commerciale è risultata sostanzialmente irrilevante.

L'Irap è invece stata calcolata e imputata come segue:

- Irap commerciale derivante dal reddito commerciale e dal costo del personale dedicato direttamente o indirettamente al progetto Expo: imputata agli oneri generali del progetto, come già nel precedente esercizio;
- Irap commerciale derivante dal costo del personale dedicato ad altre attività commerciali e non destinae al cofinanziamento delle attività da CSV: imputata negli oneri di supporto generale a carico delle risorse proprie dell'Ente;
- Irap commerciale derivante dal costo del personale dedicato ad attività commerciali destinate a cofinanziare le attività da CSV e Irap per le attività istituzionali: imputata negli oneri di supporto generale a carico delle risorse per attività da CSV.

L'utilizzo della contabilità analitica per centri di costo/ricavo prevista dagli schemi nazionali adottati dai CSV, consente:

- la separazione, sia a livello di costi che di ricavi, tra l'attività prevista e finanziata dalla legge 266/1991 e l'attività di tipo diverso.
- una gestione più razionale e corretta delle spese generali.

Coerentemente con i criteri rendicontativi del "modello unificato" sopra richiamato, le variazioni intervenute sui residui da FSV sono effettuate in conto economico:

- i fondi ammessi a preventivo per l'anno corrente sono portati ad incremento dei proventi dell'esercizio;
- gli eventuali residui risultanti a fine esercizio sono stornati dai proventi e riallocati negli appositi fondi patrimoniali (risorse in attesa di destinazione o per completamento azioni anni precedenti).

La conseguenza di tale impostazione è che la gestione delle attività finanziate con il FSV risulta necessariamente in pareggio e, di conseguenza, il risultato di esercizio coincide con il risultato delle attività diversamente finanziate.

Gli acquisti di beni strumentali sono ammortizzati secondo i principi contabili. È da segnalare che il costo di ammortamento per i beni acquisiti con il FSV è comunque coperto dall'attribuzione dell'anno di acquisizione, che viene riscontata per la quota parte corrispondente alle future quote di ammortamento e appostata nel "fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni CSV", tra i fondi vincolati del netto patrimoniale. Nel commento alle immobilizzazioni si darà conto delle operazioni effettuate e delle valutazioni specifiche riguardanti utilizzo e durata.

I crediti sono esposti al loro valore di realizzo; i debiti sono rilevati al loro valore nominale. Ratei e risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

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

Quote associative ancora da versare

L'Ente non ha richiesto quote di conferimento o contributi per la dotazione dell'ente. Le quote associative ancora da versare sono comprese, secondo le istruzioni della Consulta, tra i crediti diversi.

Immobilizzazioni

❖ Immobilizzazioni immateriali

La durata di ammortamento per le immobilizzazioni immateriali censite (software) è normalmente prevista in quattro anni, corrispondenti alla vita utile prevista per i beni stessi. L'ammortamento delle immobilizzazioni acquisite nel 2015 è previsto invece in 3 anni, corrispondenti alla durata del contratto in relazione al quale si sono rese necessarie.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI *"acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"*							
Descrizione	**Valore Storico**	**Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/n-1**	**Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio n**	**Decrementi**	**Rettifiche di valore**	**Ammortamento al 31/12/n**	**Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/n**
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere ingegno							
Software	*2.377*	*594*	*25.300*			*9.029*	*16.865*
Totale	**€ 2.377**	**€ 594**	**€ 25.300**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 9.029**	**€ 16.865**

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI *"acquisite con risorse diverse dal FSV"*							
Descrizione	**Valore Storico**	**Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/n-1**	**Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio n**	**Decrementi**	**Rettifiche di valore**	**Ammortamento al 31/12/n**	**Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/n**
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere ingegno							
Software	*3.631*	*756*				*756*	*0*
Totale	**€ 3.631**	**€ 756**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 756**	**€ 0**

❖ **Immobilizzazioni materiali**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI *"acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"*							
Descrizione	**Valore Storico**	**Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/n-1**	**Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio n**	**Decrementi**	**Rettifiche di valore**	**Ammortamento al 31/12/n**	**Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/n**
Impianti e attrezzature							
Impianto telefonico e rete informatica	*1.450*	*539*				*180*	*180*
Telefoni cellulari	*2.337*	*0*					*0*
Computer e macchine elettroniche	*4.768*	*1.753*	*3.045*			*1.928*	*2.870*
Impianti generici	*1.246*	*499*				*249*	*249*

Altri beni						0	0
Mobili e arredi	6751	*0*				*0*	*0*
Totale	**€ 15.306**	**€ 2.791**	**€ 3.045**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 2.357**	**€ 3.299**

I beni con valore unitario inferiore a 516 euro sono stati ammortizzati al 100% nell'esercizio.

La durata di ammortamento per le immobilizzazioni materiali acquisite nell'esercizio (computer e macchine elettroniche) è prevista in quattro anni, corrispondenti alla vita utile prevista per i beni stessi.

Sotto la voce "altri beni" sono indicati, al valore storico, i beni acquisiti fino al 31.12.2011 e già ammortizzati al 100% secondo i criteri contabili allora in uso.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI *"acquisite con risorse diverse dal FSV"*							
Descrizione	**Valore Storico**	**Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/n-1**	**Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio n**	**Decrementi**	**Rettifiche di valore**	**Ammortamento al 31/12/n**	**Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/n**
Impianti e attrezzature							
Computer e macchine elettroniche	*22.437*	*15.255*	*3.234*			*6.418*	*12.071*
Impianti generici	*916*	*0*	*0*			*0*	*0*
Altri beni							
Mobili e arredi	*3.191*	*0*	*0*			*0*	*0*
Totale	**€ 26.544**	**€ 15.255**	**€ 3.234**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 6.418**	**€ 12.071**

I beni con valore unitario inferiore a 516 euro sono stati ammortizzati al 100% nell'esercizio.

I beni acquisiti nel 2015 sono stati finalizzati al progetto "Volontari per Expo 2015". La quota di ricavi destinata a coprire l'ammortamento futuro è stata riscontata, analogamente a quanto effettuato nell'esercizio 2014 per beni acquisiti con apposito contributo della Fondazione Banca del Monte di Lombardia a favore delle attività innovative dell'Università del Volontariato.

La tabella che segue dettaglia i **beni acquisiti nell'esercizio**, al loro costo di acquisizione.

Destinazione	Immobilizzi acquisiti con le risorse del FSV	Immobilizzi acquisiti con risorse diverse dal FSV	Totale
Immobilizzi destinati al supporto generale			
Totale Parziale	***0***		***0***
Immobilizzi destinati all'attività tipica di CSV			
n. 1 software gestionale progetto Volontariocard	*18.900*		*18.900*
n. 1 sito internet progetto Volontariocard	*6.400*		*6.400*
n. 1 Firewall	*1.730*		*1.730*
n. 2 notebook Dell 3440	*1.315*		*1.315*
Totale Parziale	***28.345***		***28.345***
Immobilizzi destinati alle attività tipiche diverse da quelle di CSV			
n.6 notebook Dell 3440		*3.234*	*3.234*
Totale Parziale		***3.234***	***3.234***
Immobilizzi destinati ad attività accessorie			
descrizione del bene acquistato			
Totale Parziale			
Immobilizzi detenuti quale investimento			
descrizione del bene acquistato			
Totale Parziale			
TOTALE GENERALE	***28.345***	***3.234***	***31.579***

❖ Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
150.030	**0**	**150.030**

Versamento di apertura di una polizza di assicurazione per parte dell'ammontare del TFR del personale dipendente.

Attivo circolante

❖ Rimanenze

Non presenti.

❖ Crediti:

Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
€ 686.893	**€ 659.839**	**€ 27.054**

- **crediti verso clienti:** il prospetto che segue riporta il dettaglio dei crediti per attività di natura commerciale.

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/n		
Expo 2015 spa	325.955		325.955		
Privati iscritti a corsi di formazione	81		81		
Banco Popolare soc. coop.	2.440		2.440		
Vizeum spa	447		447		
Comune di Milano	962		962		
Università Comm. L. Bocconi	4.500		4.500	**Totale al 31/12/n-1**	**Variazioni**
TOTALE	**334.383**	**0**	**334.383**	**213.172**	**121.212**

Alla data di redazione del Bilancio i **crediti risultano aperti per euro 5.462**.

- **crediti verso altri**

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/n		
Crediti v/Fondo Speciale per contribuiti assegnati da ricevere	0		0		
Crediti v/Fondazioni bancarie da FSV			0		
Crediti V/Enti	342.951		342.951		
Crediti V/OdV per acconti su progetti finanziati					
Crediti v/associati per quote associative	2.760		2.760		
Depositi cauzionali	907		907		
Crediti v/Erario	5.164		5.164		
Crediti v/Fornitori					
Altri crediti	728		728	**Totale al 31/n-1**	**Variazioni**
TOTALE	**352.510**	**0**	**352.510**	**446.668**	**- 94.158**

I depositi cauzionali sono riferiti alla trattenuta dello 0,5% sugli addebiti al Comune di Milano, che viene liquidata a saldo dei rispettivi contratti.

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

a) crediti V/Enti:

ADDEBITI EMESSI - DA EMETTERE			
Coord.Regionale CSV	16.800		
Sede - II sem 2015		*7.500*	
Incarico rendicontazione reg. 2015		*9.000*	
Riaddebito costi Vdossier 2-2015		*300*	
CSVnet	20.601		

Infocontinua - II sem 2014		*20.000*	
Rimborsi spese vari		*601*	
Comune Milano	128.225		
Volontariato associazionismo – IV trim 2015		*108.914*	
Volontari energia per Milano		*7.961*	
Contributo progetto MI Generation Lab		*1.350*	
Contributo su progetto "imparare a gestire ONP"		*10.000*	
CSV Marche (riaddebito costi Vdossier 2-2015)	236		
CSV Messina (riaddebito costi Vdossier 2-2015)	1.198		
CSV Bologna (riaddebito costi Vdossier 2-2015)	375		
CSV Rovigo (riaddebito costi Vdossier 2-2015)	501		
CSV Cremona (riaddebito costi Vdossier 2-2015)	289		
CSV L'Aquila (riaddebito costi Vdossier 2-2015)	752		
CSV Roma - CESV (riaddebito costi Vdossier 2-2015)	1.061		
CSV Roma - Spes (riaddebito costi Vdossier 2-2015)	973		
CSV Treviso (contributo UdV)	1.500		
Fondazione Comunitaria Nord Milano - contributo progetto Digital Volunteers	660		
Addebiti a Consiglieri Ciessevi	111		
TOTALE ADDEBITI	**173.283**		
ALTRI CREDITI			
Fondazione Cariplo Progetto VOCE 2011	39.422		
Fondazione Cariplo Progetto VOCE 2012	83.897		
Fondazione Cariplo Progetto VOCE 2013	46.349		
TOTALE ALTRI CREDITI	**169.668**		
TOTALE CREDITI V. ENTI	**342.951**		

Si segnala che a fronte del credito verso Fondazione Cariplo per progetto Voce è presente nella sezione del passivo patrimoniale un apposito fondo rischi, a cui si rinvia per un maggiore dettaglio.

b) crediti V/associati per quote associative:

Quote Associative	Da Riscuotere al 31/12/n-1	Non più Riscuotibili	Da Riscuotere al 31/12/n
Quote anno 2005	100	100	0
Quote anno 2006	150	150	0
Quote anno 2007	200	200	0
Quote anno 2008	950	200	450
Quote anno 2009	500	200	300
Quote anno 2010	960	240	420
Quote anno 2011	2.040	420	540
Quote anno 2012	900	240	360
Quote anno 2013	1.200	300	150
Quote anno 2014	750	300	150
Quote anno 2015	0	300	450
TOTALE	**7.750**	**2.550**	**2.820**

Nel corso del 2015 il Consiglio Direttivo ha avviato una significativa operazione di recupero delle quote sociali non versate valutando contestualmente l'intenzione da parte dei Soci morosi di continuare la partecipazione alla vita associativa. Tale operazione ha portato, a fine 2015, alla decadenza per morosità di 2 Soci, rilevando contestualmente la perdita dei relativi crediti, a carico delle risorse proprie dell'Associazione.

c) altri crediti diversi:

728. Libretto PPTT SAP n. 30057897 per spedizione periodico Vdossier.

❖ Attività finanziarie non immobilizzate

ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		
Saldo al 31/12/n	**Saldo al 31/12/n-1**	**Variazioni**

188.000	**170.000**	**18.000**

Descrizione	SALDO AL 31/12/n-1	ACQUISIZIONI	CESSIONI	RIVALUTAZIONI/ SVALUTAZIONI	RETTIFICHE/ RICLASSIFICAZIONI	SALDO AL 31-12-n
1) Partecipazioni						
2) Altri titoli	170.000	118.000	100.000	0	0	188.000
Totale	**170.000**	**118.000**	**100.000**	**0**	**0**	**188.000**

Gli importi indicati corrispondono a buoni di risparmio di Banca Prossima spa (svincolabili senza necessità di preavviso e senza penali) destinati ad accogliere: il Fondo di dotazione dell'Ente (euro 52.000) e, parzialmente, il fondo TFR (euro 70.000+50.000+16.000). Nel corso del 2015 sono giunti a scadenza e rimborsati per euro 100.000.

❖ Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
954.202	**964.860**	**- 10.658**

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n-1**	**Saldo al 31-12-n**	**Variazioni**
1) Depositi bancari e postali			
Banca Prossima	496.325	120.368	- 375.297
Credito Valtellinese – conto 2446	416.416	822.804	406.388
Credito Valtellinese – conto 3020	51.996	0	- 51.996
UBI Banca – conto 40295	0	9.128	9.128
Banca Popolare di Lodi – conto 2796	0	893	893
2) Assegni	0	0	0
3) Denaro e valori in cassa			
Cassa sede centrale	123	1009	886
Totale	**964.860**	**954.202**	**- 10.658**

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
17.284	**11.578**	**5.706**

❖ Ratei attivi

Non sono presenti ratei attivi.

❖ Risconti attivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio (su base mensile)

RISCONTI ATTIVI			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n-1**	**Saldo al 31-12-n**	**Variazioni**
utenze telefoniche	28	491	463
premi assicurazioni	7.353	12.594	5.241
canoni assistenza	1.172	1.174	2
consulenze progetto Voce	3.025	3.025	0
Totale	**11.578**	**17.284**	**5.706**

L'incremento del valore dei premi di assicurazione è dovuto a premi pagati a fine dicembre 2015 per assicurazioni annuali con decorrenza 1-1-2016.

4. Informazioni e prospetti inerenti il passivo dello SP

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
233.681	**216.722**	**16.959**

❖ Fondo di dotazione dell'ente

FONDO DI DOTAZIONE				
Descrizione	**SALDO AL 31/12/n-1**	**INCREMENTI**	**DECREMENTI**	**SALDO AL 31/12/n**
Fondo di dotazione dell'ente	52.000	0	0	52.000
Totale	**€ 52.000**	**0**	**0**	**€ 52.000**

Il fondo corrisponde all'ammontare del patrimonio richiesto per il riconoscimento giuridico dell'Ente.

❖ Patrimonio vincolato

PATRIMONIO VINCOLATO				
Descrizione	**SALDO AL 31/12/n-1**	**INCREMENTI**	**DECREMENTI**	**SALDO AL 31/12/n**
1) Fondi vincolati destinati da terzi				
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	**€ 161.481**			**€ 161.481**
Riserva dell'Associazione	*161.481*			*161.481*
Totale	**€ 161.481**			**€ 161.481**

La Riserva dell'Associazione, vincolata alle finalità statutarie, è costituita dai risultati positivi della gestione delle risorse diverse del FSV a partire dall'anno 2007. È previsto un incremento nel 2015 con l'appostazione del risultato di esercizio, al netto delle movimentazioni deliberate dall'Assemblea.

FONDO IMMOBILIZZAZIONI VINCOLATE ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	**SALDO AL 31/12/n-1**	**INCREMENTI**	**DECREMENTI**	**SALDO AL 31/12/n**
Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV	3.241	28.345	11.386	20.200
Totale	**€ 3.241**	**€ 28.345**	**€ 11.386**	**€ 20.200**

Nel Fondo sono accantonati i proventi da FSV destinati a coprire il costo residuo di ammortamento per i beni acquisiti con risorse del FSV. Incrementi e decrementi corrispondono rispettivamente al costo di acquisizione per i beni acquisiti nel 2015 e alle quote di ammortamento di competenza.

❖ Patrimonio libero dell'ente gestore

PATRIMONIO LIBERO DELL'ENTE GESTORE				
Descrizione	**SALDO AL 31/12/n-1**	**INCREMENTI**	**DECREMENTI**	**SALDO AL 31/12/n**
1) Risultato gestionale esercizio in corso	0	0	0	0
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	0	0	0	0
3) Riserve statutarie	0	0	0	0
Totale	**€ 0,00**	**€ 0,00**	**€ 0,00**	**€ 0,00**

Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
468.772	**428.391**	**40.382**

❖ Fondi vincolati alle funzioni di CSV

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	**SALDO AL 31/12/n-1**	**INCREMENTI**	**DECREMENTI**	**SALDO AL 31/12/n**
1) Fondo per completamento azioni	0	0	0	
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	334.104		35.000	299.104
3) Fondo rischi				
Totale	**€ 334.104**	**€ 0**	**€ 35.000**	**€ 299.104**

Il decremento è costituito dall'importo indicato nel bilancio preventivo 2015 a integrazione dei proventi da FSV.
Non risultano incrementi dal momento che la gestione 2015 delle attività da CSV finanziate dal FSV e/o cofinanziate da altri soggetti risulta in negativo per euro 2.809, importo coperto con risorse proprie dell'Associazione.

❖ Fondi per attività dell'Associazione

FONDI PER ATTIVITA' DELL'ASSOZIAZIONE				
Descrizione	**SALDO AL 31/12/n-1**	**INCREMENTI**	**DECREMENTI**	**SALDO AL 31/12/n**
Fondo per Progetto Voce	94.286	75.382	0	169.668
Totale	**€.94.286**	**€ 75.382**	**€ 0**	**€.169.668**

Il Fondo era stato costituito nel 2013 e successivamente incrementato a fronte dell'eventualità che il credito nei confronti di Fondazione Cariplo per il Progetto Voce (contributo 2010-1728), maturato negli esercizi 2011-12-13 a pari a euro 169.668, possa risultare non più esigibile per le evoluzioni che potrà subire il Progetto, dato che il contributo, secondo il Regolamento per le erogazioni Extra Bando della Fondazione, potrà essere incassato solo con l'avvio dei lavori di ristrutturazione.
Fondazione Cariplo ha comunicato in data 6/10/2015 la revoca del contributo 2010-1728. Nei successivi incontri con la Fondazione è emersa la disponibilità a ripristinare il contributo, a fronte di precise garanzie sull'effettivo svolgimento del progetto. Dal momento che alla data di redazione del bilancio non si è ancora raggiunta tale certezza, il Consiglio Direttivo ha provveduto a incrementare l'ammontare del fondo fino alla totale copertura del credito, imputando il corrispondente importo, pari a euro 75.382, agli oneri per attività tipiche dell'ente gestore.

Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
245.077	**216.819**	**28.258**

❖ 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.

	Importo
SALDO AL 31/12/n-1	**€ 216.819**
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	42.759
Decremento per utilizzi nell'esercizio	- 13.502
Altri incrementi	
Altri decrementi	
SALDO AL 31/12/n	**245.077**

- Gli accantonamenti corrispondono al TFR maturato nell'anno dal personale dipendente e alla rivalutazione per il TFR complessivamente accantonato. Si segnala che 8 dipendenti hanno scelto il conferimento (totale o parziale) del TFR ai fondi pensione.
- i decrementi corrispondono all'anticipazione richiesta da un dipendente, concessa ai sensi della delibera del Direttivo n. D24/09 del 20.07.2009, nonché alla liquidazione delle spettanze per i rapporti di lavoro cessati nel corso del 2015.

La liquidità corrispondente al fondo TFR è così distribuita: euro 150.030 per polizza assicurativa ("Bel Domani") presso Banca Popolare di Lodi; 86.000 in Buoni di Risparmio di Banca Prossima; l'ammontare residuo in liquidità corrente.

Debiti

Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
705.662	**647.316**	**58.346**

Dettaglio dei debiti 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		
Debiti verso banche		
Debiti verso altri finanziatori		
Fatture da Ricevere	458.960	
Acconti		
Debiti verso fornitori	129.194	
Debiti tributari	63.159	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.046	
Altri debiti	2.303	
Totale	**€ 705.662**	**0**

Non sono presenti debiti verso il Fondo Speciale per il Volontariato.
L'attività di finanziamento di progetti ("Progettazione sociale") non è realizzata direttamente dai CSV della Lombardia. Non sono pertanto presenti Debiti V/OdV per sostegno finanziario a progetti.

Dettaglio debiti tributari	
erario c/ritenute lavoratori dipendenti	21.191
erario c/ritenute lavoratori autonomi	1.903
Erario C/imposta sostitutiva 11%	120
Debiti V/erario per IRAP	13.854
Debiti per IRES	26.091
Totale debiti tributari	**€ 63.159**
Dettaglio debiti V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
INPS C/Contributi lavoratori dipendenti	35.851
INPS C/contributi lavoratori parasubordinati	1.293
INAIL C/lavoratori dipendenti	694
Debiti V/Fondo Est	288
Debiti V/Fasdac	1.163
Debiti V/Fondo Mario Negri	4.815
Debiti V/Ass.Antonio Pastore	1.317
Debiti V/Fondo Fonte	5.647
Debiti V/Altri Fondi Prev.Complementare	400
Debiti per trattenute sindacali	578
Totale debiti V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	**€ 52.046**
Altri debiti	
Debiti per rimborsi spese	911
Altri debiti (spese carta di credito dic. 2014)	1.391
Totale altri debiti	**€ 2.632**

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
114.410	**316.246**	**- 201.836**

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

❖ Ratei passivi

RATEI PASSIVI			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
ferie e permessi lavoratori dipendenti	70.828	61.692	9.136
retribuzioni lavoratori dipendenti (14ma mens.)	35.511	29.464	6.047
Totale	**102.339**	**91.156**	**€ 11.183**

Si rileva un incremento dei ratei passivi connesso all'aumento di numero del personale dipendente, anche in conseguenza delle disposizioni in materia di rapporti di lavoro del D.lgs. 81/2015.
L'incidenza della cd "banca ore" nei ratei per ferie e permessi è pari a 7.591 euro (10,7%).

❖ Risconti passivi

RISCONTI PASSIVI			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Risconti passivi su contributi per ammortamenti	12.071	15.255	- 3.184
Risconto passivo ricavi Progetto Volontari per Expo 2015 di competenza 2015	0	209.835	- 209.835
Totale	**12.071**	**225.091**	**- € 213.020**

Contributi per ammortamenti: si tratta della quota parte di contributi e corrispettivi (da Fondazione Banca del Monte di Lombardia e Expo 2015 spa), destinati a coprire il costo residuo di ammortamento dei beni acquisiti per i rispettivi progetti.

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

Gestione tipica

Descrizione	Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
Componenti positive	2.867.461	1.779.570	1.087.891
Componenti negative	2.176.369	1.408.053	768.316
Risultato gestione tipica	691.092	371.517	319.575

Proventi

❖ Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	1.104.394	1.105.336	- 942
Da contributi su progetti	86.780	136.027	- 49.247
Da contratti con enti pubblici	1.647.453	498.973	1.148.480
Da soci e associati	5.100	5.100	0
Da non soci	23.718	13.093	10.625
Altri proventi e ricavi	16	21.041	- 21.025

- **Proventi da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91**

CONTRIBUTI FONDO SPECIALE EX ART. 15 L. 266/91			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Contributi per servizi	1.104.394	1.105.336	- 942
Contributi per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	0	0	0
Contributi per Progetto Sud	0	0	0
Totale	1.104.394	1.105.336	- 942

In dettaglio

Contributi per servizi	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	1.086.353
(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	0
(+) 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)	35.000
(-) Quota di risorse FSV utilizzata per l'acquisto di beni in c/capitale (imputazione al Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV)	- 28.345
(+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	11.386
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/n (Residui Vincolati al 31/12/n)	0
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/n (Residui liberi al 31/12/n)	0
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	1.104.394

A fine esercizio 2015 non risultano residui del FSV.

- **da contributi e corrispettivi su progetti**:

Da CSVnet	40.000
a CSVnet Lombardia	24.000
Desk Volontariato Università Bocconi	11.500

Sedi Università del Volontariato presso altri CSV	3.000
Progetto Digital Volunteers	660
Progetto Volontariocard	5.000
Risconti per ammortamenti beni	2.630
TOTALE	**86.780**

CSVnet: Infocontinua del Terzo Settore
Ciessevi svolge dal 2009 un'attività a servizio dei CSV italiani, denominata Infocontinua CSVnet, finalizzata a fornire supporto alla loro attività di consulenza fiscale - amministrativa - contabile - giuridica e su ogni altro aspetto connesso alla gestione delle Organizzazioni di volontariato. Dal 2012 tale servizio è stato esteso, in accordo con il Patto Parasociale di cui agli accordi ACRI-Volontariato, alle Organizzazioni aderenti al Forum del Terzo Settore.

CSVnet Lombardia (Coordinamento Regionale)
Ciessevi ha realizzato a favore del Coordinamento regionale dei CSV lombardi il progetto di **Supporto alla Rendicontazione dei CSV**, realizzato attraverso l'attività del proprio Responsabile amministrativo come supporto ai CSV e al Coordinamento stesso nelle attività di rendicontazione economica in attuazione delle linee guida del sistema dei CSV; fino a giugno 2015 si è aggiunto alla specifica attività di supporto alla rendicontazione, la partecipazione al "gruppo tecnico di coordinamento" del Coordinamento regionale.
Ciessevi inoltre ospita la **sede del Coordinamento regionale**, fin dalla sua costituzione, a fronte del rimborso delle relative spese.

Università Bocconi.
Ciessevi ha gestito anche per l'anno accademico 2014-15 e 2015-16 uno sportello ("Desk Volontariato") rivolto a studenti, docenti e personale amministrativo dell'Università Bocconi, presso il quale è possibile ricevere informazioni relativamente alle attività di volontariato delle associazioni milanesi e creare opportunità per sperimentare esperienze extracurriculari di volontariato.

Sedi Università del Volontariato presso altri CSV
Nel 2014 si è avviata una collaborazione con i CSV di Bologna e di Treviso per supportare l'avvio dell'Università del Volontariato presso quei CSV con un percorso di accompagnamento nella rilevazione dei bisogni formativi e nella strutturazione del percorso di studi. L'accordo prevede un contributo a parziale copertura dei costi.

Progetto Digital Volunteers
Ciessevi ha partecipato, con l'Associazione Casa Testori e i Comuni di Novate M.se e Cornaredo, ad un progetto finanziato dalla Fondazione Comunitaria Nord Milano attraverso il bando 2015.1 "EXPOniamoci – II edizione" attuando momenti di formazione e sulle motivazioni al volontariato e sul consolidamento delle reti.

Progetto Volontariocard
Nell'ultimo trimestre del 2015 ha preso avvio l'operatività del progetto, che vede, in partnership con UBI Banca e con altri CSV italiani, la realizzazione di una tessera identificativa del volontario nella propria associazione, abbinata a sconti in esercizi convenzionati, a donazioni alla propria associazione e con funzionalità di carta-conto prepagata. Il progetto prevede specifici corrispettivi da parte di UBI banca e delle banche consociate.

- **da contratti con Enti Pubblici**:

Comune di Milano	385.750
Expo 2015 spa	1.091.576
Commissione UE	169.165
TOTALE	**1.647.453**

Comune di Milano
- ***Progetto volontariato e associazionismo – seconda fase.***
  Il progetto, realizzato da Ciessevi con il Comune di Milano Settore Volontariato e avviato a dicembre 2014, consiste in attività rientranti tra quelle previste per il CSV: supporto al progetto Case delle associazioni del Comune; collaborazione allo Sportello Comunale in collaborazione tra Settore Volontariato e Politiche Sociali; realizzazione di eventi di promozione del volontariato; attività di promozione del volontariato in ambito scolastico ed extrascolastico. Sono previste anche attività di monitoraggio e valutazione complessiva del progetto. Il contributo ammonta a euro 273.262.
- ***Progetto "Volontariato diffuso per la città durante Expo 2015"***

Il progetto, detto anche "Volontari Energia per Milano", è stato realizzato con il Settore Volontariato e ha visto il coinvolgimento di singoli cittadini come volontari per l'accoglienza delle persone che giungevano a Milano nel corso dell'evento Expo 2015. Il contributo ammonta a euro 71.440.

- ***Progetto "imparare a gestire un'organizzazione non profit".***
  Il progetto, detto anche "forum città mondo", è stato realizzato con il Settore Valorizzazione Patrimonio Artistico e Sviluppo Servizio – Servizio Reti e Cooperazione Culturale e prevede l'erogazione di un contributo pari a euro 10.000.
- ***Progetto "Sport & Polis 2.0"***
  Il progetto, in collaborazione con il Settore Sport Benessere e Qualità della Vita e con il Servizio Coordinamento servizi residenziali consiste nella realizzazione di attività formative ed eventi per avvicinare studenti delle scuole superiori al volontariato sportivo per persone con disabilità. Il contributo ammonta a euro 4.764.
- ***Progetto MI Generation Lab***
  Il progetto, in collaborazione con il Settore Giovani, si iscrive nel Piano Politiche Giovanili per l'anno 2015-2016 e vede Ciessevi coinvolto in azioni di formazione e valorizzazione delle competenze. Il contributo di competenza 2015 ammonta a euro 1.350.
- ***Bando di gara Giustizia riparativa***
  Ciessevi, in ATI con la Coop. Soc. A&I, ha partecipato ad un bando di gara del Comune, Settore Volontariato, per l'affidamento di un servizio di promozione, sostegno e sviluppo della giustizia riparativa in ambito di lavori di pubblica utilità. L'avvio delle attività è avvenuto nell'ultimo trimestre 2015. Il corrispettivo è pari a euro 962.

Altri Enti pubblici

- ***Progetto "Volontari per Expo 2015"***
  A Ciessevi, in ATS con CSVnet, è stato affidato da Expo 2015 spa l'incarico di selezionare e preparare i volontari coinvolti nel corso di Expo Milano 2015. Ad aprile 2015 l'incarico è stato integrato per fornire un supporto ad Expo spa per la gestione dei volontari sul sito espositivo. A fine 2014 i ricavi non necessari alla copertura dei costi del progetto sono stati riscontati per l'esercizio 2015. I ricavi complessivi del 2015 ammontano a euro 1.091.576, di cui euro 77.844 per costo rifatturato dell'assicurazione dei volontari.
  Ad inizio 2015 Ciessevi è stato incaricato dalla Commissione europea della selezione e formazione dei volontari del padiglione della UE in Expo 2015. Il corrispettivo per questo contratto ammonta a euro 169.165.
  Il consuntivo dettagliato dei costi sostenuti è riportato nel rendiconto gestionale.

- **da soci e associati**

La quota sociale per il 2015 è stata confermata dal Consiglio direttivo in euro 150.

- **da non soci**

- ***contributi a parziale copertura dei costi***

Si tratta dei contributi chiesti a volontari e Organizzazioni di volontariato per i corsi di formazione, come previsto dal Regolamento dei servizi, per euro 11.158

- ***contributi per attività durante il Progetto Expo***

Ciessevi ha offerto la possibilità alle Odv di partecipare alle iniziative organizzate durante l'evento Expo 2015 a fronte di un contributo a parziale copertura dei costi organizzativi. Il contributo comprendeva anche dei biglietti di ingresso ad Expo a prezzo agevolato. I contributi ammontano a euro 12.560.

- **altri proventi e ricavi**

abbuoni, arrotondamenti e altri ricavi per euro 16.

Oneri

❖ Oneri delle attività tipiche

Le sezioni che seguono riportano esclusivamente le informazioni e i dati inerenti gli aspetti contabili delle suddette aree di attività.
I dati di tipo quantitativo sulle attività realizzate nel 2014 sono riportati nell'apposito **Report Attività 2014** nonché' nel Bilancio Sociale 2013-14.

❖ Oneri promozione del volontariato

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Orientamento al volontariato	€ 43.116	€ 49.273	-€ 6.157
Eventi di promozione *	€ 24.609	€ 9.120	€ 15.489
Volontariato giovani e scuola *	€ 100.558	€ 21.528	€ 79.030
Volontariato e impresa	€ 1.807	€ 1.716	€ 91
Giustizia riparativa *	€ 37.408	€ 31.424	€ 5.984
Expo e la città **	€ 71.440	€ 0	€ 71.440
Orientamento SVE	€ 8.058	€ 2.793	€ 5.265
Generazione Expo	€ 2.487	€ 0	€ 2.487
Oneri generali Promozione del Volontariato	€ 15.153	€ 13.829	€ 1.324
TOTALE	**€ 304.637**	**€ 129.683**	**€ 174.954**

(*) attività parzialmente cofinanziate con risorse di altri soggetti:
Eventi di promozione: contributo Comune di Milano per euro 24.118. La quota cofinanziata era indicata nel 2014 tra le altre attività tipiche dell'ente gestore.
Volontariato, giovani e scuola: contributo Comune di Milano per euro 75.342. La quota cofinanziata era indicata nel 2014 tra le altre attività tipiche dell'ente gestore.
Giustizia riparativa: l'appalto con il Comune di Milano prevede un corrispettivo complessivo di euro 20.000. La quota di competenza 2015 è euro 962.
(**) attività interamente cofinanziata con contributo del Comune di Milano.

Descrizione imputazione oneri per natura

PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Acquisti	€ 4.241	€ 1.059	€ 3.182
Servizi	€ 79.756	€ 6.760	€ 72.996
Godimenti beni terzi	€ 7.674	€ 6.363	€ 1.311
Personale	€ 211.564	€ 115.380	€ 96.184
Ammortamenti	€ 428	€ 0	€ 428
Oneri diversi di gestione	€ 975	€ 121	€ 854
Totale	**€ 304.637**	**€ 129.683**	**€ 174.955**

❖ Oneri consulenza e assistenza

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Consulenze gestionali	€ 120.768	€ 109.005	€ 11.763
Sportello comunale *	€ 13.097	€ 0	€ 13.097
Tutoring gestionale	€ 0	€ 1.909	-€ 1.909

Consulenze di comunicazione	€ 1.611	€ 1.715	-€ 104
Consulenze di progettazione	€ 26.709	€ 35.901	-€ 9.192
Consulenze di formazione	€ 774	€ 873	-€ 99
Accompagnamento competenze	€ 4.761	€ 0	€ 4.761
Consulenza su servizio volontario europeo	€ 6.076	€ 883	€ 5.193
Accompagnamento Europa	€ 5.748	€ 0	€ 5.748
Supporto rendicontazione CSVnet Lomb. **	€ 8.885	€ 0	€ 8.885
Oneri generali Consulenza	€ 13.081	€ 14.850	-€ 1.769
TOTALE	**€ 201.511**	**€ 165.135**	**€ 36.376**

(*) attività parzialmente cofinanziate con contributo del Comune di Milano per euro 6.821.
(**) attività interamente cofinanziata da CSVnet Lombardia; nel 2014 indicata tra le altre attività tipiche dell'ente gestore.

Descrizione imputazione oneri per natura

CONSULENZA E ASSISTENZA			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Acquisti	€ 1.831	€ 1.137	€ 694
Servizi	€ 75.489	€ 39.942	€ 35.547
Godimenti beni terzi	€ 6.625	€ 6.832	-€ 208
Personale	€ 117.196	€ 117.222	-€ 26
Ammortamenti	€ 369	€ 0	€ 369
Oneri diversi di gestione	€ 0	€ 2	-€ 2
Totale	**€ 201.511**	**€ 165.135**	**€ 36.375**

❖ Oneri formazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

FORMAZIONE			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Università del volontariato – corsi	€ 117.791	€ 121.011	-€ 3.220
Udv - Incontri informativi – Forum	€ 1.002	€ 2.677	-€ 1.675
Udv - Seminari e convegni	€ 3.770	€ 873	€ 2.897
Udv – Sedi locali *	€ 13.327	€ 0	€ 13.327
Certificazione competenze *	€ 4.368	€ 0	€ 4.368
Oneri generali Formazione	€ 8.789	€ 8.356	€ 433
TOTALE	**€ 149.047**	**€ 132.917**	**€ 16.130**

(*) attività parzialmente cofinanziate con risorse di altri soggetti
UdV – sedi locali: i 2 CSV aderenti (Bologna e Treviso) compartecipano ai costi del percorso di accompagnamento per euro 3.000. Nel 2014 classificata tra le altre attività tipiche dell'ente gestore.
Certificazione competenze: contributo del Comune di Milano per il progetto MI Genration Lab per euro 1.350.

Descrizione imputazione oneri per natura

FORMAZIONE			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Acquisti	€ 2.422	€ 1.495	€ 927
Servizi	€ 46.376	€ 61.284	-€ 14.908
Godimenti beni terzi	€ 4.451	€ 3.845	€ 606
Personale	€ 92.929	€ 66.293	€ 26.637
Ammortamenti	€ 2.868	€ 0	€ 2.868
Oneri diversi di gestione	€ 0	€ 1	-€ 1
Totale	**€ 149.047**	**€ 132.918**	**€ 16.129**

❖ Oneri informazione e comunicazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Vdossier *	€ 57.200	€ 40.355	€ 16.845
Comunicazione istituzionale	€ 38.649	€ 12.294	€ 26.355
Sito internet	€ 14.930	€ 29.672	-€ 14.742
Strumenti di comunicazione per le Odv	€ 211	€ 0	€ 211
Oneri generali Informazione e Comunicazione	€ 4.422	€ 5.767	-€ 1.345
TOTALE	**€ 115.411**	**€ 88.088**	**€ 27.323**

(*) Nel 2015 si è ulteriormente ampliato l'accordo con alcuni CSV italiani che hanno adottato il periodico VDossier anche per il proprio territorio, realizzando una redazione comune e compartecipando pro-quota ai costi. I CSV coinvolti sono: Marche, Messina, Bologna, Rovigo, Cremona, CSVnet Lombardia, L'Aquila, Roma Cesv e Roma Spes. Gli oneri sono qui esposti solo per la quota parte di competenza di Ciessevi.

Descrizione imputazione oneri per natura

INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Acquisti	€ 593	€ 772	-€ 179
Servizi	€ 68.216	€ 32.617	€ 35.599
Godimenti beni terzi	€ 2.240	€ 2.654	-€ 414
Personale	€ 44.101	€ 51.376	-€ 7.275
Ammortamenti	€ 125	€ 0	€ 125
Oneri diversi di gestione	€ 136	€ 671	-€ 535
Totale	**€ 115.411**	**€ 88.089**	**€ 27.322**

❖ Oneri ricerca e documentazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Centro di documentazione	€ 1.644	€ 3.300	-€ 1.656
Ricerche	€ 211	€ 6.075	-€ 5.864
Banche dati *	€ 42.952	€ 29.054	€ 13.898
Progettazione Ciessevi	€ 14.956	€ 22.526	-€ 7.570
Marketing sociale	€ 432	€ 421	€ 11
Oneri generali Ricerca e Documentazione	€ 6.578	€ 7.577	-€ 999
TOTALE	**€ 66.773**	**€ 68.952**	**-€ 2.179**

(*) attività parzialmente cofinanziata: contributo del Comune di Milano per euro 13.790; nel 2014 classificata tra le altre attività tipiche dell'ente gestore.
Si segnala inoltre che:
- anche nel 2015 non è stato possibile realizzare la consueta **ricerca annuale** sui dati delle Organizzazioni di volontariato, in quanto non sono stati forniti da parte della Regione Lombardia i dati relativi alle Odv iscritte
- il costo dell'attività di progettazione Ciessevi è inferiore non essendosi dovuto redigere il progetto biennale.

Descrizione imputazione oneri per natura

RICERCA E DOCUMENTAZIONE			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Acquisti	€ 1.184	€ 1.000	€ 184

Servizi	€ 25.589	€ 8.638	€ 16.951
Godimenti beni terzi	€ 3.331	€ 3.486	-€ 155
Personale	€ 36.483	€ 55.827	-€ 19.344
Ammortamenti	€ 186	€ 0	€ 186
Oneri diversi di gestione	€ 0	€ 1	-€ 1
Totale	**€ 66.773**	**€ 68.953**	**-€ 2.180**

❖ Oneri progettazione sociale

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

PROGETTAZIONE SOCIALE			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Bando volontariato	€ 41.824	€ 38.890	€ 2.934
Oneri generali Progettazione sociale	€ 4.255	€ 4.190	€ 65
TOTALE	**€ 46.080**	**€ 43.080**	**€ 3.000**

Per i CSV lombardi non è previsto da parte del CSV un sostegno ai progetti di intervento sociale, attraverso l'assunzione diretta dei relativi oneri (o di parte di essi) né attraverso l'erogazione di risorse finanziarie. Gli oneri esposti sono riferiti al personale (e ai relativi costi comuni quota parte) dedicato al supporto ai progetti del "Bando Volontariato 2014" secondo le modalità concordate tra i CSV lombardi, il Co.Ge e Fondazione Cariplo.

Descrizione imputazione oneri per natura

PROGETTAZIONE SOCIALE			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Acquisti	€ 571	€ 328	€ 242
Servizi	€ 1.409	€ 1.978	-€ 569
Godimenti beni terzi	€ 2.155	€ 1.976	€ 179
Personale	€ 41.824	€ 38.796	€ 3.028
Ammortamenti	€ 120	€ 0	€ 120
Oneri diversi di gestione	€ 0	€ 1	-€ 1
Totale	**€ 46.080**	**€ 43.079**	**€ 3.000**

❖ Oneri animazione territoriale

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Accompagnamento alle reti *	* € 185.850	€ 80.476	€ 105.374
Oneri generali Animazione territoriale	€ 8.808	€ 7.834	€ 974
TOTALE	**€ 194.657**	**€ 88.310**	**€ 106.347**

(*) attività parzialmente cofinanziata: contributo del Comune di Milano per euro 144.257; nel 2014 classificata tra le altre attività tipiche dell'ente gestore.

Descrizione imputazione oneri per natura

ANIMAZIONE TERRITORIALE			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Acquisti	€ 5.107	€ 557	€ 4.550
Servizi	€ 52.446	€ 13.468	€ 38.978
Godimenti beni terzi	€ 4.461	€ 3.319	€ 1.142
Personale	€ 131.343	€ 70.238	€ 61.105

Ammortamenti	€ 577	€ 726	-€ 149
Oneri diversi di gestione	€ 723	€ 1	€ 722
Totale	**€ 194.657**	**€ 88.310**	**€ 106.348**

❖ Oneri supporto logistico

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

SUPPORTO LOGISTICO			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Servizi di supporto logistico alle Odv *	€ 10.216	€ 7.254	€ 2.962
Volontariocard *	€ 53.522	€ 0	€ 53.522
Oneri generali Supporto logistico	€ 5.175	€ 810	€ 4.365
TOTALE	**€ 68.913**	**€ 8.064**	**€ 60.849**

(*) attività parzialmente cofinanziate con risorse di altri soggetti:
Servizi di supporto logistico: contributo Comune di Milano per euro 4.392
Volontariocard: corrispettivo da UBI banca per l'avvio del progetto per euro 5.000; nel 2014 classificata tra le altre attività tipiche dell'ente gestore.

Descrizione imputazione oneri per natura

SUPPORTO LOGISTICO			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Acquisti	€ 1.506	€ 62	€ 1.444
Servizi	€ 18.077	€ 375	€ 17.702
Godimenti beni terzi	€ 2.921	€ 373	€ 2.548
Personale	€ 37.829	€ 7.254	€ 30.575
Ammortamenti	€ 8.581	€ 0	€ 8.581
Oneri diversi di gestione	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	**€ 68.913**	**€ 8.064**	**€ 60.849**

❖ Oneri funzionamento sportelli operativi

Le sedi che ospitano saltuariamente le attività dei Laboratori territoriali di Ciessevi sono tutte concesse nella forma del comodato gratuito da parte di amministrazioni pubbliche (prevalentemente comunali).

❖ Oneri altre attività tipiche dell'ente gestore

ALTRE ATTIVITÀ TIPICHE DELL'ENTE GESTORE			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Infocontinua nazionale	€ 28.578	€ 36.464	-€ 7.886
Consulenze gestionali	€ 0	€ 1.984	-€ 1.984
Orientamento al volontariato	€ 5.904	€ 8.403	-€ 2.499
Volontariato, giovani e scuola *	€ 0	€ 99.852	-€ 99.852
Volontariato e Impresa	€ 251	€ 0	€ 251
Università del volontariato – azioni innovative	€ 0	€ 31.967	-€ 31.967
Università del volontariato – sedi locali CSV *	€ 0	€ 1.835	-€ 1.835
Università del volontariato – certificazione competenze *	€ 0	€ 8.901	-€ 8.901
Collaborazione Provincia di Milano	€ 0	€ 1.250	-€ 1.250
Accoglienza volontari SVE *	€ 0	€ 3.827	-€ 3.827
Progetto INVEST	€ 0	300	-€ 300
Ricerche	€ 0	€ 3.723	-€ 3.723
Banche dati *	€ 0	€ 937	-€ 937
Accompagnamento alle reti *	€ 0	€ 60.598	-€ 60.598
Rendicontazione CSV lombardi *	€ 0	€ 9.018	-€ 9.018
Gestione economica risorse extra 266	€ 0	€ 8.266	-€ 8.266

Volontariocard *	€ 0	€ 1.897	-€ 1.897
Casa del Volontariato	€ 2.496	€ 83.245	-€ 80.749
Accantonamento al fondo rischi Progetto Voce	€ 75.382	€ 9.452	€ 65.930
Oneri generali altre attività tipiche (comprese imposte 2014)	€ 8.863	€ 22.694	-€ 13.831
Direzione altre attività tipiche	€ 0	€ 12.378	-€ 12.378
Progetto Volontari per Expo 2015	€ 906.866	€ 276.831	€ 630.035
TOTALE ALTRE ATTIVITA' TIPICHE	**€ 1.028.340**	**€ 683.823**	**€ 344.517**

Questa è la sezione del bilancio maggiormente condizionata dal mutamento dei criteri di classificazione delle attività derivanti dalle Linee guida del Co.Ge per il 2015.

Le attività indicate con * sono cofinanziate da altri soggetti e classificate nel 2015 tra le attività da CSV.

Gli oneri indicati con ** fanno parte degli oneri di supporto generale. Nel 2014 erano stati qui classificati per separarli dagli oneri a carico del FSV.

Nel 2015 il progetto Voce – Casa del Volontariato ha visto unicamente gli oneri derivanti dall'assicurazione del fabbricato, dal mantenimento del sito internet dedicato al progetto, l'ammortamento residuo del software gestionale a suo tempo acquistato nonché le imposte per l'emissione della proroga del permesso di costruire.

Dell'accantonamento al fondo rischi Progetto Voce si è dato ampiamente conto nella apposita posta dello stato patrimoniale.

Descrizione imputazione oneri per natura

ALTRE ATTIVITÀ TIPICHE DELL'ENTE GESTORE			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Acquisti	€ 3.302	€ 15.241	-€ 11.939
Servizi	€ 371.636	€ 310.383	€ 61.253
Godimenti beni terzi	€ 12.289	€ 27.909	-€ 15.620
Personale	€ 511.557	€ 298.584	€ 212.972
Ammortamenti	€ 4.804	€ 9.556	-€ 4.752
Oneri diversi di gestione	€ 124.753	€ 22.150	€ 102.603
Totale	**€ 1.028.340**	**€ 683.823**	**€ 344.517**

Data la rilevanza del Progetto Volontari Expo, si ritiene opportuno darne conto con maggiore dettaglio, riportando anche il consuntivo complessivo del Progetto.
Si segnala che, nel corso del 2015:
- Ciessevi è stato incaricato anche della selezione dei volontari per il Padiglione dell'Unione Europea ad Expo 2015
- Expo 2015 spa ha richiesto una prestazione integrativa del contratto di appalto per un supporto ad Expo 2015 spa nella gestione dei volontari sul sito espositivo.

PROGETTO VOLONTARI EXPO	**a. 2014**	**a. 2015**	**TOT**
Acquisti	€ 4.580	€ 2.106	€ 6.686
Servizi	€ 134.181	€ 364.779	€ 498.960
di cui addebiti CSVnet	*94.324*	*130.518*	*€ 224.842*
Godimenti beni terzi	€ 7.000	€ 7.800	€ 14.800
Personale	€ 118.285	€ 479.158	€ 597.443
Ammortamenti	€ 6.180	€ 3.798	€ 9.978
Oneri diversi di gestione	€ 6.605	€ 49.226	€ 55.831
di cui imposte	*6.605*	*46.170*	*€ 52.775*
Totale	**€ 276.831**	**€ 906.866**	**€ 1.183.697**

.

Gestione promozionale e raccolta fondi

Nel 2015 non sono state realizzate raccolte fondi.

Gestione accessoria

Descrizione	Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
Componenti positive	14.022	23.419	-€ 9.397
Componenti negative	13.648	13.223	€ 425
Risultato gestione accessoria	**374**	**10.196**	**-€ 9.822**

❖ Proventi e ricavi della gestione accessoria:

Descrizione	Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
Da gestione commerciale accessorie	€ 12.181	€ 17.909	-€ 5.728
Da contratti con enti pubblici			
Da soci ed associati			
Da non soci			
Altri proventi e ricavi	€ 1.841	€ 5.510	-€ 3.669
Totale	**€ 14.022**	**€ 23.419**	**-€ 9.397**

I proventi per attività accessorie sono:

- Servizi di consulenze gestionali forniti ad associazioni non di volontariato per euro 4.778;
- Servizi di formazione o accompagnamento a parte di soggetti non di volontariato per euro5.402;
- Vendita di uno spazio pubblicitario sul periodico Vdossier per euro 2.000:
- Altri proventi per euro 1.841.

❖ Oneri della gestione accessoria:

Descrizione imputazione oneri per natura

GESTIONE ACCESSORIA			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Acquisti	€ 169	€ 146	€ 23
Servizi	€ 4.498	€ 6.188	-€ 1.690
Godimenti beni terzi	€ 640	€ 412	€ 228
Personale	€ 8.305	€ 6.312	€ 1.992
Ammortamenti	€ 36	€ 0	€ 36
Oneri diversi di gestione	€ 0	€ 165	-€ 165
Totale	**€ 13.648**	**€ 13.223**	**€ 424**

Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
Componenti positive	€ 7.697	€ 11.634	-€ 3.937
Componenti negative	€ 1.648	€ 2.902	-€ 1.254
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	**€ 6.048**	**€ 8.732**	**-€ 2.684**

❖ Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
Da rapporti bancari	€ 4.816	€ 5.175	-€ 359
Da altri investimenti finanziari	€ 2.881	€ 6.459	-€ 3.578
Da patrimonio edilizio			
Da altri beni patrimoniali			
Totale	**€ 7.697**	**€ 11.634**	**-€ 3.937**

I proventi finanziari derivano da interessi attivi su conto corrente, in diminuzione a causa del minore tasso di interesse riconosciuto sulle giacenze.

I proventi a altri investimenti finanziari corrispondono agli interessi attivi riconosciuti a scadenza dei buoni di risparmio di Banca Prossima.

❖ Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
Su rapporti bancari	€ 1.648	€ 2.902	- € 1.254
Su prestiti			
Da patrimonio edilizio			
Da altri beni patrimoniali			
Totale	**€ 1.648**	**€ 2.902**	**- € 1.254**

Gli oneri finanziari consistono prevalentemente dai costi delle fidejussioni rilasciate a garanzia del contratto con Expo 2015 spa e con il Comune di Milano per l'appalto sulla giustizia riparativa.

Gestione straordinaria

Descrizione	Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
Componenti positive	€ 5.289	€ 2.795	€ 2.494
Componenti negative	€ 15.522	€ 2.024	€ 13.498
Risultato gestione straordinaria	**€ 20.812**	**€ 771**	**€ 20.041**

❖ Componenti positive della gestione straordinaria:

Descrizione	Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
Da attività finanziarie			
Da attività immobiliari			
Da altre attività	€ 5.289	€ 2.795	€ 2.494
Totale	**€ 5.289**	**€ 2.795**	**€ 2.494**

Sopravvenienze attive, tutte attribuite alle risorse da FSV, derivanti da:

- Euro 4.542 per rinuncia da parte del Revisore dott. Bertoja al compenso anni 2013-14
- Euro 543 per credito IRAP
- Euro 121 per fatture emesse di ammontare superiore a quanto accertato
- Euro 83 per fatture ricevute di ammontare inferiore a quanto accertato

❖ Componenti negative della gestione straordinaria:

Descrizione	Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
Da attività finanziarie			
Da attività immobiliari			
Da altre attività	€ 15.522	€ 2.024	€ 13.498
Totale	**€ 15.522**	**€ 2.024**	**€ 13.498**

Sopravvenienze passive per la quasi totalità a carico delle risorse proprie dell'Associazione derivanti da:

- euro 10.000 per contributo sul progetto "Città mondo" erroneamente imputato nel 2014 ma rendicontato nel 2015 con oneri di competenza dell'esercizio;
- euro 5.512 per fatture da emettere 2014 considerate al lordo dell'IVA

Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/n	Saldo al 31/12/n-1	Variazioni
€ 427.239	**€ 391.214**	**€ 36.025**

Si ricorda che l'ammontare 2014 risultava diminuito a causa dell'imputazione di alcuni oneri di supporto generale alle altre attività tipiche dell'ente gestore, come ivi meglio dettagliato.

ACQUISTI			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Cancelleria e stampati	€ 695	€ 330	€ 366
Materiale di consumo	€ 1.520	€ 1.401	€ 119
Altri acquisti	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	**€ 2.215**	**€ 1.731**	**€ 485**

SERVIZI			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Consulenze e servizi professionali	€ 34.990	€ 29.891	€ 5.099
Prestazioni occasionali	€ 320	€ 0	€ 320
Altre collaborazioni	€ 1.545	€ 0	€ 1.545
Utenze	€ 1.419	€ 1.929	-€ 510
Manutenzioni e riparazioni	€ 852	€ 667	€ 185
Canoni di assistenza	€ 452	€ 3.161	-€ 2.709
Postali e valori bollati	€ 259	€ 355	-€ 96
Assicurazioni obbligatorie	€ 14.194	€ 15.028	-€ 835
Altre assicurazioni	€ 0	€ 0	€ 0
Spese di vigilanza	€ 848	€ 758	€ 90
Spese di pulizia	€ 2.748	€ 2.897	-€ 149
Elaborazioni grafiche e stampe	€ 0	€ 171	-€ 171
Abbonamenti-riviste-internet	€ 0	€ 0	€ 0
Spese di rappresentanza	€ 1.216	€ 1.010	€ 206
Altre spese per servizi	€ 3.955	€ 143	€ 3.812
TOTALE SERVIZI	**€ 62.799**	**€ 56.010**	**€ 6.789**

GODIMENTO BENI TERZI			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Affitti passivi	€ 6.643	€ 6.964	-€ 321
Noleggi e leasing passivi	€ 1.723	€ 2.072	-€ 349
Totale	**€ 8.366**	**€ 9.036**	**-€ 670**

PERSONALE			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Retribuzioni lorde	€ 160.241	€ 151.684	€ 8.558
Collaborazioni a progetto	€ 26.320	€ 14.436	€ 11.884
Inps dipendenti	€ 45.001	€ 44.301	€ 700
Inps collaboratori	€ 4.530	€ 2.746	€ 1.784
Inail	€ 1.831	€ 524	€ 1.307
Previdenza complementare	€ 12.873	€ 3.924	€ 8.949
Assistenza sanitaria integrativa	€ 3.788	€ 1.608	€ 2.180
Quota tfr	€ 11.687	€ 11.440	€ 247
Buoni pasto dipendenti	€ 3.172	€ 4.980	-€ 1.808
Rimborsi spese dipendenti	€ 2.853	€ 3.611	-€ 758
Altri costi del personale	€ 633	€ 18	€ 615
TOTALE PERSONALE	**€ 272.929**	**€ 239.271**	**€ 33.658**

Le collaborazioni a progetto sono classificate tra i costi del personale e non tra i servizi per effetto dell'applicazione dei criteri concordati con il Co.Ge.

AMMORTAMENTI			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Ammortamenti beni immateriali	€ 106	€ 594	-€ 489
Ammortamenti beni materiali	€ 361	€ 871	-€ 510
Totale	**€ 466**	**€ 1.465**	**-€ 999**

ALTRI ONERI			
Descrizione	**Saldo al 31-12-n**	**Saldo al 31-12-n-1**	**Variazioni**
Rimborsi consiglieri	€ 3.277	€ 2.735	€ 542
Rimborsi spese volontari	€ 0	€ 0	€ 0
Compensi revisori	€ 5.678	€ 7.949	-€ 2.271
Contributo istituzionale coordinamenti csv	€ 43.455	€ 43.017	€ 438
Contributo inziative specifiche coordinamenti csv	€ 0	€ 0	€ 0
Quota adesione altri Enti	€ 0	€ 0	€ 0
Tasse e servizi locali	€ 1.554	€ 2.138	-€ 583
Multe e ammende	€ 63	€ 206	-€ 143
Irap	€ 26.434	€ 27.656	-€ 1.223
Ires	€ 0	€ 0	€ 0
Altre imposte e tasse	€ 0	€ 0	€ 0
Abbuoni passivi	€ 0	€ 0	€ 0
Accantonamenti	€ 0	€ 0	€ 0
Altri oneri gestione dell'area	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE ALTRI ONERI	€ 80.460	€ 83.700	-€ 3.240

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

In attuazione delle linee guida per la programmazione e rendicontazione delle attività del CSV lombardi nel 2015, sono state classificate tra le attività da CSV anche quelle attività che sono interamente o parzialmente cofinanziate da altri soggetti. Conseguentemente anche i rispettivi proventi sono stati inclusi tra le altre risorse destinate dall'Ente gestore alle attività da CSV.

Per un approfondimento delle attività cosiddette "cofinanziate" e in particolare della loro coerenza con le finalità da CSV, si veda il documento "Piano attività 2015".

Proventi

❖ Attribuzione su programmazione annuale

Descrizione	Importo
Proventi da contributi Fondo Speciale ex art 15 legge 266/91- rinvenibili dal Rendiconto Gestionale	1.104.394
(-) imputazione del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'esercizio precedente	
(-) Imputazione del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'esercizio precedente	- 334.104
(+) valore del Fondo Vincolato per completamento azioni al 31/12/n	
(+) valore del Fondo Risorse in attesa di destinazione al 31/12/n	299.104
(+) Imputazione della quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	+ 28.345
(-) utilizzo della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	- 11.386
Totale attribuzione su programma annuale	**€ 1.086.353**

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

	Descrizione	Importo
Proventi finanziari su risorse del FSV o perequativi		0
TOTALE		0
Proventi patrimoniali su risorse del FSV o perequativi		0
TOTALE		0
Proventi straordinari su risorse del FSV o perequativi	sopravvenienze attive da attività CSV	15.520
TOTALE		15.520
TOTALE		**€ 15.520**

Per il dettaglio delle sopravvenienze attive si veda il dettaglio al capitolo sulla gestione straordinaria.

❖ Funzionamento Co.Ge.

Con l'accordo nazionale Acri-Volontariato del 16/10/2013, la quantificazione della quota di spese di funzionamento dei Co.Ge è stabilita a livello nazionale dall'accordo stesso e quantificata in 2 milioni di euro. La suddivisione a livello regionale tra i Co.Ge. è concordata dalla Consulta Nazionale Co.Ge.
Il Co.Ge Lombardia ha comunicato che la quota parte rapportata al FSV attribuito a Ciessevi è pari a € 54.096,72.

❖ Residui-risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni

Non presenti.

❖ Residui-risorse non vincolate da anni precedenti

Il saldo del Fondo risorse in attesa di destinazione al 31.12.2014 era di euro 334.104.
Nella programmazione annuale 2015 è stato previsto l'utilizzo di euro 35.000, interamente utilizzati a consuntivo.
Si segnala che, in relazione a quanto previsto al punto 6. b) dell'Intesa Tavolo Nazionale Acri – Volontariato del 16 ottobre 2013, nel 2015, anno di scadenza del suddetto accordo, il 25% dei residui liberi da vicoli nelle disponibilità di CSV al 31.12.2012 è stato nuovamente reso disponibile per l'assegnazione annuale.

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

Nella tabella seguente il dettaglio dei proventi corrispondenti ad attività da CSV cofinanziate da altri soggetti e imputati quindi in questo punto del Prospetto di sintesi.

Descrizione	**Importo**
Su progetti	
Accompagnamento sedi locali Università del volontariato	3.000
Contributo Fondazione Comunitaria Nord Milano progetto Digital Volunteers	660
UBI Banca per avvio progetto Volontariocard	5.000
CSVnet Lombardia per supporto alla rendicontazione	9.000
Da Enti pubblici	
Comune di Milano per progetti cofinanziati: - sostegno al volontariato – seconda fase - Sport & Polis - Volontariato diffuso durante Expo 2015 - MI Generation Lab	386.712
Da non Soci	
Contributi corsi di formazione da volontari e odv	11.158
Ulteriori risorse	
Copertura disavanzo gestione CSV 2015 *	3.148
TOTALE	**418.678**

(*) il disavanzo differisce da quello risultante dal rendiconto gestionale per effetto delle quote di ammortamento dei beni destinati a più aree gestionali, che in quota parte sono a carico delle risorse dell'Associazione.

Oneri

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

In attuazione delle Linee guida 2015 sopra richiamate, solo parte degli oneri di supporto generale sono imputabili alle attività da CSV e di conseguenza coperti dal FSV e dagli altri proventi a cofinanziamento.

L'imputazione degli oneri di supporto generale è effettuata secondo i criteri di seguito enunciati

Oneri interamente imputati
Quote di adesione ai Coordinamenti dei CSV
Oneri imputati per diretta correlazione alle attività
Direzione
Imposte riferite alle attività da CSV (Irap)
Oneri imputati in proporzione ai proventi
Tutti gli altri

Si segnala che l'imputazione del costo del Direttore sulla base dell'effettivo impegno sulle diverse attività è stata concordato con il Co.Ge nell'aprile 2016. La percentuale di imputazione risultante è 76% su attività da CSV e 24% per altre attività.

Il calcolo della percentuale dei proventi per l'imputazione degli oneri di supporto generale è di seguito specificato.

A	Totale proventi	2.894.469
B	Proventi progetto Expo 2015	1.260.741
C=A-B	**Totale proventi per suddivisione oneri supporto generale**	**1.633.728**
D	Attribuzione FSV	1.104.394
E	Proventi a cofinanziamento (dettaglio nella tabella relativa al punto 6 del Prospetto)	423.439
F=D+E	**Proventi per attività CSV**	**1.527.833**
G	Proventi da altre attività tipiche (escluso Expo)	84.176
H	Proventi da attività accessorie	14.022
I	Proventi finanziari	7.697
L=G+H+I	**Totale proventi per altre attività dell'Associazione**	**105.894**
F/C	**Percentuale oneri supporto generale su attività CSV**	**93,5%**
L/C	**Percentuale oneri supporto generale su altre attività**	**6,5%**
F+L+B=A	*Controllo totale proventi*	*2.894.469*

Si segnala che, nella redazione del Piano attività 2015 i proventi del Progetto Volontari Expo erano stati inclusi nel calcolo della percentuale di ripartizione degli oneri di supporto generale. Successive indicazioni date dal Co.Ge nell'aprile 2015 hanno portato all'attuale calcolo.

❖ Oneri finanziari-patrimoniali-straordinari

	Descrizione	Importo
Oneri finanziari		0
Oneri patrimoniali		0
Oneri straordinari	Sopravvenienze passive	3
TOTALE		**3**

Sono imputate al FSV unicamente le sopravvenienze passive derivanti da attività del CSV.

❖ Oneri per attività di missione

Per il commento delle suddette attività si veda il cap. 3.1.2 a proposito degli oneri da attività tipica del "Rendiconto Gestionale".

❖ Acquisti beni c/capitale

Gli acquisti in conto capitale imputati al FSV sono di diretta imputazione alle aree di missione (attività di animazione territoriale).

Nuovi beni in c/capitale acquistati nell'anno	**Importo**	Di cui destinati al supporto generale	Di cui destinati alle attività di missione
Computer e macchine elettroniche	€ 3.045	€ 1.730	€ 1.315
Software	€ 25.300	€ 0	€ 25.300
Mobili e arredi	€ 0	€ 0	€ 0
Impianto telefonico e rete informatica	€ 0	€ 0	€ 0
Telefoni cellulari	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	**€ 28.345**	**€ 1.730**	**€ 26.615**

7. Informazioni inerenti le spese di funzionamento del Comitato di Gestione

Le informazioni relative al prospetto di rendicontazione delle attività del Comitato non sono disponibili in quanto, alla data di approvazione del Bilancio, il relativo rendiconto non è ancora pervenuto da parte del Co.Ge.

8. Altre informazioni

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

Trattamento dei "**componenti economici comuni a più aree gestionali**"
Si distinguono tre tipologie di costi:
Personale: il costo viene imputato a ciascuna area gestionale e, all'interno di essa, a ciascuna delle azioni/progetti, sulla base del consuntivo delle giornate annue effettivamente destinate da ciascuno.
Costi specifici di due o più aree gestionali: vengono imputati secondo una percentuale individuata di volta in volta secondo lo specifico bene/servizio acquistato.
"Costi comuni". Le linee guida regionali per la rendicontazione delle attività dei CSV individuano alcune tipologie di oneri che, se effettivamente destinati ad un uso "comune", possono essere considerati comuni a tutte le aree gestionali: acquisti (cancelleria e stampati, materiali di consumo); servizi (utenze, manutenzioni, canoni, spese di pulizia della sede); godimento beni di terzi (affitti passivi, noleggi, leasing); ammortamenti (beni immateriali, beni materiali). Il **criterio di imputazione**, applicato da tutti i CSV lombardi, fa riferimento al numero di ore di lavoro del personale complessivamente destinato a ciascuna area gestionale nel Piano attività 2015.
Data la caratteristica di essere oneri imputati quota parte su tutte le aree gestionali, si è ritenuto eccessivo suddividerli, all'interno delle aree, anche tra le singole azioni/progetti. Per questo motivo, nelle tabelle del cap. 3.2, sono indicate come "oneri generali del servizio di …"

Di seguito si riporta la tabella delle percentuali di suddivisione adottate.

voce	descrizione aree	TOTALE ore/sett.	% ripartizione
U1.1.1	promozione del volontariato	151	16,31%
U1.1.2	consulenza e assistenza	130	14,08%
U1.1.3	formazione	87	9,46%
U1.1.4	informazione e comunicazione	44	4,76%
U1.1.5	ricerca e documentazione	65	7,08%
U1.1.6	progettazione sociale	42	4,58%
U1.1.7	animazione territoriale	88	9,48%
U1.1.8	supporto logistico	51	5,57%
U1.2	altre attività tipiche diverse dalla gestione csv	88	9,54%
U3	oneri da attività accessorie	13	1,36%
U6	oneri di supporto generale (attività CSV)	146	15,75%
U6	oneri di supporto generale (altre attività)	19	2,03%
	TOTALE	**924**	**100,0%**

IMPUTAZIONE ONERI PER NATURA - DESTINAZIONE							
Descrizione	**Consulenza**	**Formazione**	**Informazione e Comunicazione**	**Ricerca e documentazione**	**Progettazione Sociale**	**Animazione Territoriale**	**Supporto logistico**
Acquisti	1.831	2.422	593	1.184	571	5.107	1.506
Servizi	75.489	46.376	68.216	25.589	1.409	52.446	18.077
Godimenti beni terzi	6.625	4.451	2.240	3.331	2.155	4.461	2.921
Personale	117.196	92.929	44.101	36.483	41.824	131.343	37.829
Ammortamenti	369	2.868	125	186	120	577	8.581
Oneri div. di gestione	0	0	136	0	0	723	0
Totale	**201.511**	**149.047**	**115.411**	**66.773**	**46.080**	194.657	68.913

IMPUTAZIONE ONERI PER NATURA – DESTINAZIONE (segue)								
Descrizione	**Sportelli operativi**	**Promozione**	**On. Sup. Gen. (FSV)**	**Totale FSV**	**Altre Attività tipiche**	**Attività accessorie**	**On. Sup. Gen. (altre)**	**TOTALE**

Acquisti		4.241	1.964	19.419	€ 3.302	€ 169	252	23.142
Servizi		79.756	58.448	425.806	€ 371.636	€ 4.498	4.351	806.291
Godimenti beni terzi		7.674	7.411	41.269	€ 12.289	€ 640	955	55.153
Personale		211.564	235.722	948.991	€ 511.557	€ 8.305	37.208	1.506.061
Ammortamenti		428	413	13.667	€ 4.804	€ 36	53	18.560
Oneri div. di gestione		975	79.653	81.487	€ 78.583	€ 0	811	160.881
Totale	**0**	**304.637**	**383.610**	**1.530.639**	**€ 982.170**	**€ 13.648**	**43.629**	**2.570.088**

❖ 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%)**	**Mesi**	**Costo complessivo annuale**	**Di cui Oneri di supporto generale**	**Di cui Oneri da Attività tipica**
dipendente1	4livello	indeterminato	100%	12	33.911		33.911
dipendente2	1livello	indeterminato	100%	12	58.563		58.563
dipendente3	3livello	indeterminato	100%	12	37.590		37.590
dipendente4	1livello	indeterminato	100%	12	50.920		50.920
dipendente5	2livello	indeterminato	100%	12	40.967		40.967
dipendente6	2livello	indeterminato	75%	12	27.489		27.489
dipendente7	3livello	indeterminato	90%	12	29.655	22.241	7.414
dipendente8	3livello	indeterminato	50%	12	16.917		16.917
dipendente9	4livello	indeterminato	50%	12	16.476	16.476	
dipendente10	3livello	indeterminato	100%	12	35.996		35.996
dipendente11	3livello	indeterminato	62,5%	12	21.251		21.251
dipendente12	5livello	indeterminato	50%	12	15.312	4.900	10.412
dipendente13	3livello	indeterminato	100%	12	30.834		30.834
dipendente14	1livello	indeterminato	100%	12	58.998		58.998
dipendente15	quadro	indeterminato	100%	12	70.083	60.271	9.812
dipendente16	2livello	indeterminato	80%	12	28.228		28.228
dipendente17	3livello	indeterminato	67,5%	12	24.899	24.899	
dipendente18	dirigente	indeterminato	100%	12	106.870	106.870	
dipendente19	3livello	indeterminato	100%	12	37.417		37.417
dipendente20	2livello	indeterminato	100%	12	41.492		41.492
dipendente21	2livello	indeterminato	100%	12	39.247		39.247
dipendente22	2livello	indeterminato	100%	12	35.672		35.672
dipendente23	2livello	indeterminato	100%	12	38.155		38.155
dipendente24	4livello	indeterminato	100%	12	33.966		33.966
dipendente25	3livello	indeterminato	50%	1	1.192	1.192	
dipendente26	3livello	indeterminato	50%	2	2.783		2.783
dipendente27	3livello	determinato	60%	4	7.483		7.483
dipendente28	3livello	determinato	80%	2	4.583		4.583
dipendente29	3livello	determinato	50%	2	3.032		3.032
dipendente30	3livello	determinato *	100%	6	19.843		19.843
dipendente31	3livello	determinato *	80%	7,5	17.302		17.302
dipendente32	3livello	determinato *	100%	6	19.017		19.017
dipendente33	3livello	determinato *	100%	10	29.295		29.295
dipendente34	3livello	determinato *	100%	6	19.041		19.041
dipendente35	3livello	determinato *	100%	6	18.805		18.805
dipendente36	3livello	determinato *	100%	6	19.487		19.487
dipendente37	3livello	determinato *	50%	6,5	10.265		10.265
dipendente38	3livello	determinato *	85%	10	23.612		23.612
dipendente39	3livello	determinato *	50%	9	12.724		12.724
dipendente40	3livello	determinato *	100%	6	19.192		19.192
TOTALE					**1.158.563**	**236.849**	**921.715**

Sono esclusi dal calcolo del costo complessivo annuale: buoni pasto, rimborsi spese, costi di formazione del personale, IRAP.

I dipendenti indicati con * sono cessati nel corso dell'anno. I rapporti a tempo indeterminato avviati nel 2015 sono stati stipulati beneficiando degli sgravi contributivi previsti dalla Legge di stabilità 2015.

Dato che contabilmente il costo del lavoro non è registrato individualmente, la suddivisione qui riportata tra supporto generale e attività tipica può differire leggermente rispetto ai dati contabili.

Nel periodo maggio-ottobre è stata presente una persona per un tirocinio collegato al Progetto Volontari per Expo.

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO PARASUBORDINATO (COCOPRO)			
Collaboratore	**Costo complessivo annuale**	**Oneri di supporto generale**	**Oneri da Attività tipica**
Professionista1	19.558	19.558	
Professionista2	11.130		11.130
Professionista3	20.430		20.430
Professionista4 *	15.323		15.323
Professionista5 *	10.867		10.867
Professionista6 *	10.143	10.143	
Professionista7 * +	28.496		28.496
Professionista8 * +	24.149		24.149
Professionista9 * +	22.338		22.338
Professionista10 * +	23.401		23.401
Professionista11 * +	11.473		11.473
Professionista12 * +	17.871		17.871
Professionista13 * +	18.987		18.987
Professionista14 * +	13.584		13.584
Professionista15 * +	12.075		12.075
Professionista16 * +	12.244		12.244
Professionista17 * +	9.770		9.770
Professionista18 * +	5.856		5.856
Professionista19 * +	8.911		8.911
Professionista20 * +	12.083		12.083
TOTALE	**308.689**	**29.701**	**278.988**

(*) Rapporti di collaborazione cessati nel corso dell'anno.

(+) Rapporti stipulati in relazione al Progetto Volontari per Expo

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO AUTOMOMO (LIBERI PROFESSIONISTI)			
Collaboratore	**Costo complessivo annuale**	**Oneri di supporto generale**	**Oneri da Attività tipica**
Professionista1	4.743		4.743
Professionista2	4.743		4.743
Professionista3	16.730		16.730
Professionista4	8.589		8.589
Professionista5 +	15.390		15.390
Professionista6 +	20.567		20.567
Professionista7 +	19.800		19.800
Professionista8 +	7.503		7.503
TOTALE	**63.260**	**-**	**63.260**

Sono qui riportate unicamente le collaborazioni professionali organiche.

(+) Rapporti stipulati in relazione al Progetto Volontari per Expo

❖ Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)

- 2 volontari professionisti, esperti di marketing sociale e centrali d'acquisto, accompagnano Ciessevi nei nuovi percorsi progettuali di innovazione;
- circa 40 volontari sono impegnati come rappresentanti delle organizzazioni socie negli organi sociali e nei gruppi di lavoro.

❖ Organi di amministrazione e controllo

Amministratori

Lo Statuto prevede: "Il Ciessevi si ispira agli articoli 1, 2, 3 della legge 266/91" (art. 1). Gli amministratori percepiscono pertanto unicamente il rimborso delle spese personali connesse all'esercizio delle loro funzioni. La tipologia di spese, le

modalità di autorizzazione e i relativi importi rimborsabili sono definiti dal Regolamento apposito approvato dall'Assemblea del 27/10/2008 con delibera A07/08 "Procedura n. 1 Norme per rimborso spese di servizio e di rappresentanza".
L'ammontare dei rimborsi spese corrisposti agli amministratori è di **euro 3.277**.
Occorre segnalare che le spese sostenute dal Presidente nella sua funzione di membro del Consiglio direttivo e del Comitato esecutivo di **CSVnet** sono a carico di quest'ultimo. Nel corso dell'esercizio è stato chiesto a CSVnet il rimborso di spese anticipate per complessivi **euro 3.133**.

Revisori
Il Collegio dei Revisori percepisce un compenso, stabilito sulla base delle tabelle di riferimento dell'Ordine dei dottori commercialisti e degli esperti contabili. L'attuale compenso è stato stabilito con la delibera del Consiglio direttivo del 22/09/2008 n. D29/08 e prevede:

A Per la partecipazione alle verifiche trimestrali di cassa – Euro 1.240,00 annui;
B Per i controlli sul bilancio di esercizio e per la redazione e sottoscrizione della relativa relazione di bilancio all'Assemblea dei soci – Euro 550,00;
C Per la partecipazione a ciascuna riunione del Consiglio direttivo o dell'Assemblea che non porti all'ordine del giorno l'approvazione del bilancio annuale e di esercizio, nonché per la partecipazione a ciascuna riunione del Collegio sindacale ad eccezione di quelle indette per le verifiche trimestrali – Euro 31,00;
D Per il Presidente del Collegio il compenso di cui ai punti 1 e 2 è maggiorato del 50%

Un membro del Collegio ha comunicato la volontà di rinunciare al compenso.

❖ Locazioni di immobili e finanziarie

Ciessevi non ha in essere operazioni di locazioni attive o finanziarie. I locali adibiti alla sede centrale di Milano sono di proprietà comunale concessi a Fondazione ESAE e da questa a Ciessevi con un contratto di subconcessione. Il contratto è scaduto nel 2010; Ciessevi prosegue il pagamento del canone previsto, in attesa di trasferire la propria sede nell'edificio di via Monte Grappa (vedi progetto Casa del volontariato). Per il periodo da giugno 2014 a ottobre 2015, per consentire lo svolgimento delle attività del progetto "Volontari per Expo 2015", la subconcessione è stata estesa ad altri locali del medesimo immobile, fino a quel momento direttamente utilizzati da Fondazione ESAE.

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

Non sono state effettuare sovvenzioni, donazioni, liberalità, erogazioni di beni o servizi a favore di altri Enti.

❖ Servizi e beni ricevuti a titolo gratuito

Ciessevi, oltre all'apporto dell'attività di volontari, di cui si è già dato conto sopra, ha ricevuto a titolo gratuito il supporto dello Studio legale Latham & Watkins finalizzato alla definizione degli aspetti contrattuali collegati al progetto VOCE.

❖ Lasciti

Non si prevedono lasciti a benefico di Ciessevi.

Non sono state effettuate transazioni con parti correlate.

9. risultato di esercizio e proposta di delibera

In applicazione dei criteri esposti al capitolo 2. della presente Nota, la **gestione delle attività CSV** non ha risultato di esercizio.
Come già descritto a proposito dei proventi da FSV, l'integrazione di euro 35.000 proveniente dal **Fondo risorse in attesa di destinazione** non è stata sufficiente e il Consiglio Direttivo ha valutato di coprire la differenza, pari a **euro 2.809**, con risorse proprie dell'Associazione.

La gestione delle **attività dell'ente gestore** non finanziate con il FSV ha portato ad un residuo pari a **euro 261.042**, che si propone di destinare come segue
- euro 100.000 ad incremento del fondo risorse in attesa di destinazione (FSV)
- euro 161.042 ad incremento della Riserva dell'Associazione

	RENDICONTO ANNO (2015)	PROGRAMMA ANNO (2015)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2014)	PROGRAMMA ANNO 2016
PASSIVO				
A) Patrimonio netto				
I - fondo di dotazione dell'ente	52.000	-	52.000	-
II - Patrimonio vincolato				
1) Fondi vincolati destinati da Terzi	-	-	-	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi statutari	161.481	-	161.481	-
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	20.200	-	3.241	-
Totale patrimonio vincolato	181.681	-	164.722	-
III - Patrimonio libero dell'ente gestore				
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-	-	-	-
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	-	-	-	-
3) Riserve statutarie	-	-	-	-
Totale Patrimonio libero dell'ente gestore	-	-	-	-
Totale Patrimonio Netto (A)	233.681	-	216.722	-
B) Fondi per rischi ed oneri futuri				
I - Fondi vincolati alle funzioni del CSV				
1) Fondo per completamento azioni	-	-	-	-
2) Fondo per risorse in attesa di destinazione	299.104	-	334.104	-
3) Fondo Rischi	-	-	-	-
Totale Fondi vincolati alle funzioni del CSV	299.104	-	334.104	-
II - Altri Fondi				
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-	-
2) Per Attività dellassociazione - Progetto Voce	169.668	-	94.286	-
Totale Altri Fondi	169.668	-	94.286	-
Totale Fondi per rischi ed oneri futuri (B)	468.772	-	428.391	-
C) Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	245.077	-	216.819	-
D) Debiti				
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D.Lgs. 460/97	-	-	-	-
2) Debiti verso banche	-	-	-	-
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-
4) Acconti	-	-	-	-
5) Debiti verso fornitori	588.154	-	492.954	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	588.154	-	492.954	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
6) Debiti tributari	63.159	-	97.563	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	63.159	-	97.563	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
7) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.046	-	54.167	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	52.046	-	54.167	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
8) Altri debiti	2.303	-	2.632	-
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	2.303	-	2.632	-
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
Totale Debiti (D)	705.662	-	647.316	-
E) Ratei e risconti	114.410	-	316.246	-
TOTALE PASSIVO	1.767.603	-	1.825.494	-
RENDICONTO GESTIONALE				

	RENDICONTO ANNO (2015)	PROGRAMMA ANNO (2015)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2014)	PROGRAMMA ANNO 2016
ONERI	2.633.427	2.423.483	1.817.418	1.741.891
1) Oneri da attività tipica	2.175.369	1.906.972	1.408.053	1.267.976
1.1) Da Gestione CSV	1.147.029	1.176.705	724.231	1.234.326
1) Promozione del volontariato	304.637	257.078	129.683	264.855
2) Consulenza ed assistenza	201.511	209.089	165.135	233.723
3) Formazione	149.047	158.806	132.918	139.304
4) Informazione e comunicazione	115.411	95.021	88.089	114.975
5) Ricerca e documentazione	66.773	99.884	68.953	98.530
6) Progettazione sociale	46.080	47.058	43.079	45.271
7) Animazione territoriale	194.657	245.052	88.310	258.452
8) Supporto logistico	68.913	64.717	8.064	79.216
9) Oneri di funzionamento sportelli operativi	-	-	-	-
1.2) Da altre Attività tipiche dell'Ente Gestore	1.028.340	730.267	683.823	33.650
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI	-	-	-	-
3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	13.648	18.250	13.223	19.029
3.1) Acquisti	169	61	146	45
3.2) Servizi	4.498	4.313	6.188	12.738
3.3) Godimento beni di terzi	640	509	412	201
3.4) Personale	8.305	13.259	6.312	6.009
3.5) Ammortamenti	36	108	-	36
3.6) Oneri diversi di gestione	-	-	165	-
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	1.648	1.500	2.902	-
4.1) Su rapporti bancari	1.648	1.500	2.902	-
4.2) Su prestiti	-	-	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-	-
5) ONERI STRAORDINARI	15.522	-	2.024	-
5.1) Da attività finanziaria	-	-	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-	-	-
5.3) Da altre attività	15.522	-	2.024	-
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	427.239	496.761	391.214	454.886
6.1) Acquisti	2.215	801	1.731	1.474
6.2) Servizi	62.799	66.357	56.010	62.383
6.3) Godimento beni di terzi	8.366	6.665	9.036	6.589
6.4) Personale	272.929	271.937	239.271	290.413
6.5) Ammortamenti	466	1.423	1.465	1.214
6.6) Altri oneri	80.464	149.578	83.701	92.813

	RENDICONTO ANNO (2015)	PROGRAMMA ANNO (2015)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2014)	PROGRAMMA ANNO 2016
PROVENTI E RICAVI	2.894.469	2.505.553	1.817.418	1.765.053
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE	2.867.461	2.478.893	1.779.570	1.742.053
1.1) Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	1.104.394	1.121.353	1.105.336	1.131.353
1) Contributi per servizi	1.104.394	1.121.353	1.105.336	1.131.353
2) Contributi per progettazione sociale	-	-	-	-
3) Contributi per progetto SUD	-	-	-	-
1.2) Da contributi su progetti	86.780	72.020	136.027	161.200
1.3) Da contratti con Enti pubblici	1.647.453	317.000	498.973	414.200
1.4) Da soci ed associati	5.100	5.100	5.100	4.800
1.5) Da non soci	23.718	963.420	13.093	19.500
1.6) Altri proventi e ricavi	16	-	21.041	11.000
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	-	-	-	-
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	14.022	23.660	23.419	21.000
3.1) Da gestioni commerciali accessorie	12.181	21.200	17.909	21.000
3.2) Da contratti con enti pubblici	-	-	-	-
3.3) Da soci ed associati	-	-	-	-
3.4) Da non soci	-	-	-	-
3.5) Altri proventi e ricavi	1.841	2.460	5.510	-
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	7.697	3.000	11.634	2.000
4.1) Da rapporti bancari	4.816	3.000	5.175	2.000
4.2) Da altri investimenti finanziari	2.881	-	6.459	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-	-
5) PROVENTI STRAORDINARI	5.289	-	2.795	-
5.1) Da attività finanziaria	-	-	-	-
5.2) Da attività immobiliari	-	-	-	-
5.3) Da altre attività	5.289	-	2.795	-
RISULTATO GESTIONALE	261.042	82.070	-	23.162