



**ASSOCIAZIONE CENTRO SERVIZI BOTTEGA DEL VOLONTARIATO  
DELLA PROVINCIA DI BERGAMO**

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2012**

**Premessa**

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

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

## **1 Informazioni di carattere generale**

L'Associazione Centro Servizi Bottega del Volontariato della provincia di Bergamo è un ente non commerciale di tipo associativo, di secondo livello, e senza personalità giuridica che dal 1998 opera sul territorio della provincia di Bergamo. Il suo principale ambito di attività è la gestione del Centro di Servizi per il Volontariato della provincia di Bergamo grazie ai contributi ricevuti dal Fondo Speciale per il Volontariato in base alla L. 266/91. L'Associazione si è costituita in data 2 luglio 1997 e ha ottenuto l'assegnazione per la gestione del Centro di Servizio per la provincia di Bergamo in data 6 ottobre 1997. L'Associazione, che ha la propria sede provinciale in Bergamo, via Longuelo 83, e che opera anche attraverso 4 sportelli decentrati (Albino, Trescore, Treviglio, Villongo), ha una base sociale costituita da 105 soci (84 organizzazioni di volontariato, 15 associazioni di promozione sociale, 4 associazioni generiche e 2 fondazioni).

L'Associazione è governata da una Assemblea degli Aderenti, che nomina un Consiglio Direttivo; sono inoltre previsti una Giunta di Presidenza; un Collegio dei Sindaci Revisori e un Collegio dei Probiviri.

Ogni altra informazione è contenuta nel Bilancio Sociale dell'Associazione.

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

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

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

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

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

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

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

Si evidenzia che quest’anno in accordo con quanto richiesto dal Co.ge. e come previsto nelle linee guida congiunte Consulta Co.Ge.-Csvnet il bilancio redatto secondo la IV direttiva CEE è stato sostituito dallo Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale che compongono il sopra citato modello unificato.

Inoltre i dati riportati a scopo comparativo relativi all’esercizio 2011 sono stati ricalcolati tenendo conto della necessaria ripartizione dei costi comuni per renderli più confrontabili con i dati dell’esercizio 2012, anche se i criteri utilizzati per la ripartizione di tali voci economiche sono variati nei due anni, come da indicazioni ricevute dal Co.Ge. e così come spiegate nel corpo della presente nota per l’anno in esame.

Si evidenzia anche che, sempre in accordo con quanto chiesto dal Co.Ge., è variata a partire dall'esercizio 2012 anche l'imputazione dei costi relativi agli investimenti in beni durevoli, assoggettati ora non più ad un ammortamento pari al 100%, ma equivalente alla quota di utilizzo nell'anno in corso (ammortamento di tipo civilistico). Si è contestualmente provveduto allo storno dei ricavi provenienti dal Fondo Speciale equivalenti alle quote di ammortamento ancora da operare ed al loro accantonamento in un apposito fondo del patrimonio netto (Fondo per contributi in c/capitale), che verrà utilizzato nei futuri esercizi per la copertura dell'ammortamento di competenza. Nello stato patrimoniale del modello di bilancio unificato questo fondo confluirà, insieme ai normali fondi ammortamento, nella voce del patrimonio netto vincolato denominata "Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV".

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

#### 3.1 Immobilizzazioni

##### *Immobilizzazioni immateriali*

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/11	Acquisti in C/Capitale effettuati nel 2012	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/12	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/12
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	-	-
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere ingegno	€ 37.784,63	-	-	-	-	-	-
Spese manutenzione da ammortizzare	-	-	-	-	-	-	-
Oneri pluriennali	€ 48.807,77	-	€ 48.807,77	-	-	€ 8.134,63	€ 40.673,14
Altre	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 86.592,40</b>	<b>-</b>	<b>€ 48.807,77</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>€ 8.134,63</b>	<b>€ 40.673,14</b>

Gli acquisti effettuati nell'esercizio 2012 classificati come oneri pluriennali si riferiscono alla voce "Migliorie beni di terzi" e rappresentano le spese sostenute per la ristrutturazione della nuova sede di CSV. Si evidenzia come tali oneri non fossero stati previsti in sede di budget; la copertura economica si è resa possibile attraverso risparmi derivati dall'interruzione di alcuni contratti di lavoro di personale dipendente, con un conseguente cambio di destinazione delle relative risorse. Tale diverso utilizzo del Fondo, pur avvenuto all'interno della medesima Area gestionale, è stato reso noto al Co.Ge. con apposita comunicazione scritta.

L'ammortamento operato viene eseguito in base alla durata prevista del contratto di affitto stabilita in 6 anni.

##### *Immobilizzazioni materiali*

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FSV"							
Descrizione	Valore Storico	Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/11	Acquisti in C/Capitale effettuati nel 2012	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/12	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/12
Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-
Impianti e attrezzature	€ 100.498,56	-	€ 1.591,15	-	-	€ 318,23	€ 1.272,92
Altri beni (Mobili e arredi)	€ 85.321,53	-	€ 1.452,00	-	-	€ 174,24	€ 1.277,76
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 185.820,09</b>	<b>-</b>	<b>€ 3.043,15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>€ 492,47</b>	<b>€ 2.550,68</b>

Gli acquisti effettuati nell'esercizio 2012 classificati come "Impianti e attrezzature" si riferiscono alla voce "Computer e macchine elettroniche"; nella voce "Altri beni" sono iscritte le spese sostenute per acquisto "mobili e arredi".

Gli immobilizzi acquisiti nel 2012 sono tutti destinati all'area di supporto generale e ripartiti tra le varie aree con la suddivisione stabilita e applicata agli ammortamenti come a tutti gli oneri comuni a più aree gestionali.

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

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 44.026,40	€ 54.673,82	€ -10.647,42

La quota di € 44.026,40 è così suddivisa:

- depositi cauzionali a medio/lungo termine versati in fase di sottoscrizione dei contratti di locazione delle sedi di Treviglio e Bergamo per Euro 4.800,00 e cauzioni per utenze per Euro 288,39;
- altri crediti a medio/lungo termine relativamente a quote TFR versate a MAA in attesa di restituzione per Euro 7.879,00;
- depositi polizza correttiva su TFR per Euro 31.058,63. I versamenti relativi all'anno 2012 verranno effettuati nel corso dell'esercizio 2013.

I movimenti che hanno caratterizzato questa immobilizzazione sono:

• Saldo al 01.01.12	€ 45.266,43
• Decremento (liquidazioni per dimissioni pers. dipend.)	€ 14.207,80
• Saldo al 31.12.12	€ 31.058,63

### **3.2 Attivo circolante**

#### **Rimanenze**

L'Associazione non ha rilevato rimanenze al termine dell'anno 2012.

#### **Crediti:**

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 8.390,77	1.387,48	€ 7.003,29

- **crediti verso altri:**

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/12
Crediti V/Enti	€ 5.800,00	-	€ 5.800,00
Note di credito da ricevere	€ 70,00	-	€ 70,00

Altri crediti	€ 2.520,77	-	€ 2.520,77	<b>Totale al 31/12/11</b>	<b>Variazioni</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 8.390,77</b>	-	<b>€ 8.390,77</b>	<b>1.387,48</b>	<b>7.003,29</b>

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

- a) *crediti V/Enti*: Credito vs/Coordinamento Regionale dei CSV come da convenzioni relative all'associazionismo giovanile e alla gestione contabile del Coordinamento Regionale da parte del CSV di Bergamo per l'esercizio 2012;
- b) *note di credito da ricevere*: riguardano somme erroneamente imputate in fattura da fornitori, per le quali si attende la relativa nota di credito a totale storno della fattura emessa a carico del CSV;
- c) *altri crediti diversi*: relativi a pagamenti anticipati in nome e per conto del Coordinamento regionale per rimborsi spese, ed in attesa di restituzione.

Alla data odierna sono stati incassati "crediti v/Enti" per un importo di € 2.300,00 e una quota parte dei "crediti diversi" pari a € 414,45.

#### **Attività finanziarie non immobilizzate**

<b>ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>		
<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>Saldo al 31/12/11</b>	<b>Variazioni</b>
€ 200.000,00	-	€ 200.000,00

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/11</b>	<b>Acquisizioni</b>	<b>Cessioni</b>	<b>Rivalutazioni/ Svalutazioni</b>	<b>Rettifiche/ Riclassificazioni</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>
Altri titoli	-	€ 600.000,00	€ 400.000,00	-	-	€ 200.000,00
<b>Totale</b>	-	<b>€ 600.000,00</b>	<b>€ 400.000,00</b>	-	-	<b>€ 200.000,00</b>

Trattasi di certificati di deposito a scadenza trimestrale sottoscritti per valorizzare la liquidità temporaneamente disponibile.

#### **Disponibilità liquide**

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

<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>Saldo al 31/12/11</b>	<b>Variazioni</b>
€ 124.302,94	€ 369.873,84	€ -245.570,90

<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-11</b>	<b>Saldo al 31-12-12</b>	<b>Variazioni</b>
<b>1) Depositi bancari e postali</b>	<b>€370.104,62</b>	<b>€124.256,62</b>	<b>€ - 245.848,00</b>
Credito Bergamasco	-	€ 3.145,04	-
Banca Prossima	-	€ 119.691,57	-
Libretto postale continuativo	-	€ 1.420,01	-
<b>2) Assegni</b>	-	-	-



<b>3) Denaro e valori in cassa</b>	<b>€ 1.073,02</b>	<b>€ 46,32</b>	<b>€ 1.026,70</b>
Cassa sede	€ 1.073,02	€ 46,32	€ 1.026,70
<b>Totale</b>	<b>€ 371.177,64</b>	<b>€ 124.302,94</b>	<b>€ 246.874,74</b>

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

### 3.3 Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 1.032,59	€ 800,00	€ 232,59

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

#### *Ratei attivi*

Descrizione	Saldo al 31-12-12
Interessi su certificati di deposito	€ 952,59
<b>Totale</b>	<b>€ 952,59</b>

#### *Risconti attivi*

Descrizione	Saldo al 31-12-12
Abbonamento a Ratio Non Profit	80,00

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

##### 4.1 Patrimonio netto

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 302.975,97	€ 251.125,05	€ 51.850,92

##### Patrimonio vincolato

FONDO IMMOBILIZZAZIONI VINCOLATE ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	Saldo al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/12
Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV	€ 220.561,57	€ 51.850,92	-	€ 272.412,49
<b>Totale</b>	<b>€ 220.561,57</b>	<b>€ 51.850,92</b>	-	<b>€ 272.412,49</b>

In merito al "Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV", si riporta quanto già evidenziato tra i commenti che accompagnavano il "Modello Unificato di Rendicontazione": "Avendo questa voce natura patrimoniale si ritiene contabilmente più opportuno incorporarla dall'aggregazione di cui al punto B) dello Stato Patrimoniale e inserirla autonomamente all'interno del Patrimonio Vincolato".

##### Patrimonio libero dell'ente gestore

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

PATRIMONIO LIBERO DELL'ENTE GESTORE				
Descrizione	Saldo al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/12
1) Risultato gestionale esercizio in corso	-	-	-	-
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	€ 30.563,48	-	-	€ 30.563,48
3) Riserve statutarie	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 30.563,48</b>	<b>€ 0,00</b>	-	<b>€ 30.563,48</b>

##### 4.2 Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 156.819,81	€ 171.160,61	€ - 14.340,80

##### Fondi vincolati alle funzioni di CSV

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	Saldo al 31/12/11	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/12
1) Fondo per completamento azioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 171.160,61	€ 0,00	€ 14.340,80	€ 156.819,81
3) Fondo rischi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 171.160,61</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 14.340,80</b>	<b>€ 156.819,81</b>

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

Al 31.12.2011 si è proceduto a effettuare un risconto contabile pari a € 18.082,00 relativo alle risorse dedicate al progetto di collaborazione con l'Università degli Studi di Bergamo da completarsi nel corso dell'esercizio 2012.

L'ammontare al 31.12.2011 del fondo risorse in attesa di destinazione era pari a € 171.160,61 diminuito dell'importo di € 340,80 pari al disavanzo di esercizio. Nel corso dell'esercizio 2012 tale fondo è stato utilizzato, in accordo con il Co.Ge., per € 14.000,00 destinati alla realizzazione di un progetto sperimentale per l'individuazione di nuove forme di volontariato. Si prevede inoltre di coprire con il fondo risorse in attesa di destinazione anche il disavanzo di gestione 2012 pari a € 1.878,73 derivante dai costi sostenuti per la sistemazione della nuova sede del Centro non coperti con altri residui di gestione dell'esercizio. In seguito a tale operazione il saldo del fondo risorse in attesa di destinazione sarà di € 154.941,08.

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

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 45.831,97	€ 50.813,46	€ 4.981,49

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

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

A fine esercizio 2012 risultavano attivi al Centro 8 dipendenti assunti a tempo indeterminato, dei quali 4 dipendenti assunti a tempo parziale. Inoltre, alla stessa data risultano attivi 4 collaboratori a progetto.

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

MOVIMENTI	Importo
Saldo al 31/12/11	€ 50.813,46
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 8.762,10
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ -13.743,59
<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>€ 45.831,97</b>

Nel corso del 2012 hanno concluso il rapporto di lavoro n. 2 dipendenti. I decrementi evidenziati corrispondono alle indennità ad essi dovute e liquidate.

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

#### 4.4 Debiti

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 128.383,06	€132.032,34	€ - 3.649,28

I debiti totali ammontano a Euro 128.383,06 tutti pagabili entro l'anno. Per una migliore esposizione e comprensione dei rapporti contrattuali in corso riportiamo un dettaglio delle tipologie di debito:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi	Quota esigibile oltre 12 mesi
Titoli di solidarietà ex art. 29 D.Lgs. 460/97		
Debiti verso banche		
Debiti verso altri finanziatori		
Acconti		
Debiti verso fornitori	€ 84.516,11	
Debiti tributari	€ 10.510,45	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 15.566,03	
Altri debiti	€ 17.790,47	
<b>Totale</b>	<b>€ 128.383,06</b>	

Descrizione	Saldo al 31/12/12
Debiti verso fornitori pagabili entro 12 mesi	€ 16.375,34
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	€ 68.140,77
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>€ 84.516,11</b>
Erario per ritenute Irpef lavoratori dipendenti	€ 6.993,70
Erario per ritenute Irpef lavoratori parasubordinati	€ 2.403,42
Erario per ritenute Irpef lavoratori autonomi	€ 932,00
Erario c/imposta sostitutiva	€ 3,30
Debiti v/erario per IRAP	€ 178,03
<b>Totale debiti Tributari</b>	<b>€ 10.510,45</b>
Inps c/contr. lav. dipendenti	€ 10.341,00
Inps c/contr. lav. parasubordinati	€ 3.289,00
Debiti v/Inail lavoratori dipendenti	€ 91,08
Debiti v/F.do previdenza complementare	€ 1.760,95
Debiti v/F.do Est	€ 84,00
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>€ 15.566,03</b>
Dipendenti c/retribuzioni	€ 12.443,00
Lavoratori parasubordinati c/retribuzioni	€ 4.885,00
Debiti v/organizzaz. Sindacali per trattenute	€ 65,04
Altri debiti	€ 387,48
Arrotondamenti stipendi	€ 9,95
<b>Totale altri debiti</b>	<b>€ 17.790,47</b>

#### 4.5 Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11	Variazioni
€ 18.033,11	€ 42.506,05	€ 24.472,94

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### ***Ratei passivi***

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

<b>RATEI PASSIVI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>Saldo al 31/12/11</b>	<b>Variazioni</b>
Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	€ 18.033,11	€ 24.424,05	€ 6.390,94
<b>Totale</b>	<b>€ 18.033,11</b>	<b>€ 24.424,05</b>	<b>€ 6.390,94</b>

La riduzione è significativa in quanto nel corso dell'anno è diminuito il numero dei lavoratori dipendenti come sopra esposto.

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

### 5.1 Gestione tipica

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Componenti positive	€ 697.405,32	€ 745.436,46
Componenti negative	€ 530.601,99	€ 593.510,49
<b>Risultato gestione tipica</b>	<b>€ 166.803,33</b>	<b>€ 151.925,97</b>

#### 5.1.1 Proventi

##### *Proventi e ricavi da attività tipiche*

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	€ 622.000,18	€ 715.058,00
Da contributi su progetti	€ 34.069,00	€ 3.240,00
Da contratti con enti pubblici	€ 40.733,50	€ 24.500,00
Da soci e associati	-	-
Da non soci	€ 600,00	€ 2.480,00
Altri proventi e ricavi	€ 2,64	€ 158,46
<b>Totale</b>	<b>€ 697.405,32</b>	<b>€ 745.436,46</b>

CONTRIBUTI FONDO SPECIALE EX ART. 15 L. 266/91		
Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Contributi per servizi	€ 618.000,18	€ 715.058,00
Contributi per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	€ 4.000,00	-
Contributi per Progetto Sud	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 622.000,18</b>	<b>€ 715.058,00</b>

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	€ 629.142,00
Attribuzione annuale per progettaz.soc.(sull'anno oggetto di bilancio)	€ 4.000,00
(-) Quota di risorse FSV utilizzata per l'acquisto di beni in c/capitale (imputazione al fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV)	€ - 51.850,92
(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	€ 18.082,00
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	€ 14.000,00
(+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	€ 8.627,10
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/12 (Residui Vincolati al 31/12/12)	-
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/12 (Residui liberi al 31/12/12)	-
<b>Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91</b>	<b>€ 622.000,18</b>

Relativamente alle altri voci:

- **da contributi su progetti:**

Ente	Oggetto	Importo
CSVnet Lombardia	Gestione amministrativa	€ 3.500,00
CSVnet Lombardia	Progettazione sociale	€ 3.600,00

CSVnet Lombardia	Schede mantenimento requisiti	€ 15.169,00
CSVnet Lombardia	DG Giovani	€ 2.800,00
CSVnet Lombardia	Consulenza amministrativa CSV Lecco	€ 4.500,00
Coordinamento Bergamasco Integrazione	Progetto "Liberi Legami"	€ 4.500,00

- **da contratti con Enti Pubblici:**

Ente	Oggetto	Importo
Provincia di Bergamo	Convenzione anno 2012 per erogazione servizi di consulenza e formazione all'Associazione	€ 10.000,00
Comune di Credaro	Accordo per realizzazione progetto "Bando Anci Politiche Giovanili 2009" <i>Veci e Bocia</i>	€ 12.000,00
Comune di Albino	Accordo per realizzazione progetto "Bando Anci Politiche Giovanili 2009" <i>Volontario Volentieri</i>	€ 10.150,00
Comune di Bergamo	Patrocinio manifestazione per la Giornata Internazionale del Volontariato	€ 1.600,00
Comune di Bolgare	Patrocinio per la Festa del Volontariato di Bolgare	€ 983,50
Azienda Consortile Valle Imagna	Convenzione per attività di promozione del volontariato giovanile	€ 6.000,00

- **da non soci:**

Ente	Oggetto	Importo
Credito Bergamasco	Erogazione liberale per Bergamo Solidale	€ 600,00

- **altri proventi e ricavi:**

Altro	Importo
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 2,64

### 5.1.2 Oneri

Lo schema di Rendiconto Gestionale prevede:

#### **Oneri delle attività tipiche**

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

Inoltre si segnala che gli oneri relativi al personale parasubordinato (collaboratori a progetto) confluiscono per la rendicontazione gestionale nella voce "Personale", come da budget presentato al Co.Ge.; nel conto economico invece tale voce risulta classificata nei "Servizi".

#### **Oneri promozione del volontariato**

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

Descrizione	Saldo al 31/12/12
Progetto di promozione del Vol. nelle scuole/ Progetti giovani	€ 18.431,98
Sportello scuola-volontariato	€ 4.225,99
Servizi di orientamento al volontariato	€ 11.940,64
Feste ed eventi di promozione	€ 41.237,74

Altre attività di promozione	€ 21.140,21
Promozione su Progetto Riserva Co.Ge.	€ 16.505,00
Europa	€ 5.859,22
Oneri generali Servizio Promozione del Volontariato	€ 18.235,87
<b>Totale</b>	<b>€ 137.576,65</b>

Il Progetto "Riserva Co.Ge." come sopra evidenziato è stato finanziato per € 14.000,00 tramite fondo di riserva vincolato alle funzioni di CSV.

#### Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Acquisti	€ 4.491,03	€ 8.844,38
Servizi	€ 34.229,15	€ 120.950,75
Godimenti beni terzi	€ 9.821,11	€ 12.509,26
Personale	€ 87.207,09	€ 33.000,36
Ammortamenti	€ 1.828,27	€ 1.958,79
Oneri diversi di gestione	-	€ 484,19
<b>Totale</b>	<b>€ 137.576,65</b>	<b>€ 177.747,73</b>

#### Oneri consulenza e assistenza

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

Descrizione	Saldo al 31/12/12
Consulenza e assistenza su specifiche aree tematiche	€ 23.762,68
Accompagnamenti consulenziali	€ 6.874,04
Oneri generali servizio consulenza e assistenza	€ 6.838,44
<b>Totale</b>	<b>€ 37.475,16</b>

#### Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Acquisti	€ 270,62	€ 572,53
Servizi	€ 13.459,06	€ 12.459,95
Godimenti beni terzi	€ 3.229,17	€ 3.982,03
Personale	€ 19.830,71	€ 52.768,06
Ammortamenti	€ 685,60	€ 777,58
Oneri diversi di gestione	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 37.475,16</b>	<b>€ 70.560,15</b>

#### Oneri formazione

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

Descrizione	Saldo al 31/12/12
Corsi su area servizi	€ 33.661,33
Corsi territoriali	€ 23.349,59
Oneri generali servizio formazione	€ 6.534,49
<b>Totale</b>	<b>€ 63.545,41</b>

#### Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
-------------	-------------------	-------------------



Acquisti	€ 507,92	€ 603,02
Servizi	€ 25.091,92	€ 46.768,61
Godimenti beni terzi	€ 3.085,63	€ 4.264,16
Personale	€ 34.204,80	€ 21.864,20
Ammortamenti	€ 655,13	€ 819,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,01	-
<b>Totale</b>	<b>€ 63.545,41</b>	<b>€ 74.318,99</b>

### ***Oneri informazione e comunicazione***

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

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>
Servizi di comunicazione	€ 4.196,65
Comunicazione istituzionale del CSV	€ 15.116,31
Oneri generali servizio informazione e comunicazione	€ 3.419,33
<b>Totale</b>	<b>€ 22.732,29</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>Saldo al 31/12/11</b>
Acquisti	€ 135,33	€ 395,25
Servizi	€ 11.197,05	€ 23.670,21
Godimenti beni terzi	€ 1.614,62	€ 2.749,04
Personale	€ 9.442,48	€ 21.361,16
Ammortamenti	€ 342,81	€ 536,81
Oneri diversi di gestione	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 22.732,29</b>	<b>€ 48.712,47</b>

### ***Oneri ricerca e documentazione***

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

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>
Ricerche su comunicazione	€ 8.891,19
Ricerche su UNIBG	€ 4.913,27
Servizi di documentazione	€ 19.955,11
Oneri generali servizio ricerca e documentazione/banca dati	€ 4.558,92
<b>Totale</b>	<b>€ 38.318,49</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>Saldo al 31/12/11</b>
Acquisti	€ 180,41	€ 215,09
Servizi	€ 7.033,66	€ 11.940,48
Godimenti beni terzi	€ 2.152,77	€ 2.101,01
Personale	€ 28.494,59	€ 11.960,21
Ammortamenti	€ 457,06	€ 292,13
Oneri diversi di gestione	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 38.318,49</b>	<b>26.508,92</b>

### ***Oneri progettazione sociale***

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

Descrizione	Saldo al 31/12/12
Accompagnamenti sviluppo organizzativo	€ 59.203,99
Accompagnamenti Bando Volontariato 2012	€ 23.064,57
Oneri generali area Progettazione Sociale	€ 9.117,99
<b>Totale</b>	<b>€ 91.386,55</b>

#### Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Acquisti	€ 360,85	€ 345,40
Servizi	€ 34.437,47	€ 1.731,28
Godimenti beni terzi	€ 4.305,53	€ 2.402,34
Personale	€ 51.368,57	€ 37.620,75
Ammortamenti	€ 914,13	€ 469,11
Oneri diversi di gestione	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 91.386,55</b>	<b>€ 42.568,88</b>

#### Oneri animazione territoriale

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

Descrizione	Saldo al 31/12/12
Feste ed eventi territoriali	€ 34.604,49
Promozione reti tematiche e consulte	€ 23.591,63
Promozione reti territoriali	€ 33.340,75
Oneri generali animazione territoriale	€ 10.257,57
<b>Totale</b>	<b>€ 101.794,44</b>

#### Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Acquisti	€ 885,93	€ 534,72
Servizi	€ 36.185,95	€ 2.680,20
Godimenti beni terzi	€ 4.843,73	€ 3.719,03
Personale	€ 58.850,45	€ 58.239,96
Ammortamenti	€ 1.028,38	€ 726,22
Oneri diversi di gestione	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 101.794,44</b>	<b>€ 65.900,13</b>

#### Oneri supporto logistico

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

Descrizione	Saldo al 31-12-12
<b>Totale</b>	-

#### Oneri funzionamento sportelli operativi

Descrizione	Saldo al 31/12/12
Sportello di Treviglio	€ 4.698,91
<b>Totale</b>	<b>€ 4.698,91</b>

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Acquisti	-	€ 20,72
Servizi	€ 2.331,40	€ 2.357,43
Godimenti beni terzi	€ 2.367,51	€ 144,06
Personale	-	-
Ammortamenti	-	€ 28,13
Oneri diversi di gestione	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 4.698,91</b>	<b>€ 2.550,34</b>

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

Descrizione	Saldo al 31/12/12
Altre attività tipiche dell'ente gestore con utilizzo oneri supporto generale	€ 26.007,72
Oneri generali attività tipiche	€ 7.066,37
<b>Totale</b>	<b>€ 33.074,09</b>

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

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Acquisti	€ 279,66	€ 686,81
Servizi	€ 3.070,57	€ 8.442,50
Godimenti beni terzi	€ 3.336,81	€ 4.776,79
Personale	€ 25.678,60	€ 66.804,02
Ammortamenti	€ 708,45	€ 932,77
Oneri diversi di gestione	-	€ 3.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 33.074,09</b>	<b>€ 84.642,89</b>

#### **5.2 Gestione finanziaria e patrimoniale**

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Componenti positive	€ 6.226,66	€ 4.506,07
Componenti negative	€ 732,27	€ 1.327,65
<b>Risultato gestione finanziaria e patrimoniale</b>	<b>€ 5.494,39</b>	<b>€ 3.178,42</b>

#### **Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:**

Descrizione	Saldo al 31/12/12
Da rapporti bancari	€ 5.065,58
Da altri investimenti finanziari	€ 1.161,08
Da patrimonio edilizio	-
Da altri beni patrimoniali	-
<b>Totale</b>	<b>€ 6.226,66</b>

I proventi finanziari sono così suddivisi:

- Interessi attivi su certificati di deposito per Euro 4.230,40;
- Interessi attivi su c/c e depositi bancari per Euro 835,28;
- Interessi attivi su polizza TFR per Euro 1.161,08.

#### **Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:**

Descrizione	Saldo al 31/12/12
Su rapporti bancari	€ 732,27

Su prestiti	-
Da patrimonio edilizio	-
Da altri beni patrimoniali	-
<b>Totale</b>	<b>€ 732,27</b>

Gli oneri finanziari sostenuti sono interamente imputabili alle spese dei c/c bancari.

### 5.3 Gestione straordinaria

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Componenti positive	€ 695,92	€ 1,81
Componenti negative	-	€ 778,48
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>€ 695,92</b>	<b>€ 776,67</b>

#### *Componenti positive della gestione straordinaria:*

I proventi straordinari ammontanti a € 695,92 sono relativi a sopravvenienze attive.

### 5.4 Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
€ 174.872,41	€ 154.668,51

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Cancelleria e stampati	€ 364,07	€ 452,30
Materiale di consumo	€ 428,28	€ 434,75
<b>Totale</b>	<b>€ 792,35</b>	<b>€ 887,05</b>

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Consulenze e servizi professionali	€ 19.988,25	€ 8.263,92
Utenze	€ 3.775,40	€ 2.242,30
Manutenzioni e riparazioni	€ 187,51	€ 250,19
Canoni	€ 1.918,43	€ 830,68
Postali e valori bollati	€ 2.302,67	€ 4.178,91
Assicurazioni obbligatorie	€ 1.296,42	€ 1.283,86
Altre assicurazioni	€ 800,00	-
Spese di pulizia	€ 1.886,30	€ 1.123,04
Elaborazioni grafiche e stampe	€ 181,50	-
Spese di rappresentanza	€ 2.535,73	€ 5.962,50
Altre spese per servizi	€ 957,11	€ 1.909,92
<b>Totale</b>	<b>€ 35.829,32</b>	<b>€ 26.045,32</b>

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Affitti passivi per sede CSV	€ 8.553,50	€ 5.665,38
Spese condominiali per sede CSV	€ 844,46	€ 475,92
Noleggi passivi	€ 298,30	-
Altre spese per godimento beni di terzi	-	€ 28,23
<b>Totale</b>	<b>€ 9.626,26</b>	<b>€ 6.169,53</b>

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Inail	€ 687,61	€ 618,56

Inps dipendenti	€ 14.516,93	€ 15.025,73
Quota TFR	€ 3.964,22	€ 4.107,85
Rimborso spese dipendenti	€ 623,58	€ 682,65
Retribuzioni lorde	€ 59.402,26	€ 53.103,83
Previdenza complementare	€ 762,36	€ 672,68
Assistenza sanitaria integrativa	€ 325,40	€ 332,00
<b>Totale</b>	<b>€ 80.282,36</b>	<b>€ 74.543,30</b>

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Ammortamenti beni immateriali	€ 1.892,69	230,56
Ammortamenti beni materiali	€ 114,58	974,16
<b>Totale</b>	<b>€ 2.007,27</b>	<b>€ 1.204,72</b>

Descrizione	Saldo al 31/12/12	Saldo al 31/12/11
Abbuoni passivi	€ 3,91	€ 12,89
Altri oneri di gestione dell'area	€ 51,81	-
Rimborsi consiglieri	€ 1.895,05	€ 2.760,30
Adesione al Coordinamento regionale	€ 20.222,00	€ 20.190,20
Adesione al Coordinamento nazionale	€ 6.291,42	€ 6.281,40
Imposte e tasse	€ 17.800,66	€ 16.573,80
<b>Totale</b>	<b>€ 46.264,85</b>	<b>€ 45.818,59</b>

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

### 6.1 Proventi

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

La tabella che segue permette di evidenziare il raccordo con quanto riportato nella voce “Proventi da contributi Fondo Speciale ex art 15 legge 266/91” del Rendiconto Gestionale.

Descrizione	Importo
Proventi da contributi Fondo Speciale ex art 15 legge 266/91-rinvenibili dal Rendiconto Gestionale	€ 622.000,18
(-) imputazione del Fondo Vincolato per completamento azioni dell’esercizio precedente	- € 18.082,00
(-) Imputazione del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell’esercizio precedente	- € 14.000,00
(+) valore del Fondo Vincolato per completamento azioni dell’esercizio corrente 2012	-
(+) valore del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell’esercizio corrente 2012	-
(+) Imputazione della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	€ 51.850,92
(-) Utilizzo della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	- € 8.627,10
<b>Totale attribuzione su programma annuale</b>	<b>€ 633.142,00</b>
di cui per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	€ 4.000

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

I proventi finanziari, patrimoniali e straordinari sono stati considerati tutti derivanti da risorse del FSV.

L’ammontare complessivo è pari a € 6.922,62.

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

Sia al rigo 3) del prospetto, che nel successivo rigo 20), non viene indicato l’importo della nuova quota che il Comitato ha “acquisito” dal FSV per il sostenimento delle proprie spese di funzionamento nell’anno in oggetto poiché il dato non è ancora disponibile.

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

Nell’esercizio sono stati utilizzati residui di risorse vincolate per completamento azioni pari a € 18.082,00. I relativi costi sostenuti sono riportati nell’area Ricerca e documentazione: in particolare si riferiscono alla collaborazione con l’Università degli Studi di Bergamo; ulteriori residui sono stati destinati ad altre attività di ricerca.

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

Il valore riportato in detto rigo corrisponde al saldo del “Fondo risorse in attesa di destinazione”. Tale fondo, come esposto nella sezione relativa al gestionale, è stato utilizzato per € 14.000,00 come da accordi con il Co.Ge. per la realizzazione di un progetto appositamente presentato; e si prevede di impiegarne una quota pari a € 1.878,73 per far fronte alle maggiori spese sostenute nell’esercizio in esame.

**Altre risorse destinate dall’ente gestore alle attività di CSV**

Descrizione	Importo
Contributi su progetti	€ 34.069,00
Contratti con enti	€ 40.733,50
Contributi da non soci	€ 600,00
Altri proventi e ricavi da attività tipiche	€ 2,64
<b>Totale Proventi non derivanti dal FSV</b>	<b>€ 75.405,14</b>
Oneri relativi ad “Altre attività tipiche realizzate dall’ente gestore” (al netto degli ammortamenti)	- € 32.365,64
Quota parte delle immobilizzazioni imputate ad “Altre attività tipiche realizzate dall’ente gestore”	-€ 4.257,94
<b>Totale</b>	<b>€ 38.781,56</b>

Gli avanzi delle “altre risorse dell’ente gestore” pari a € 38.781,56 sopra evidenziato sono stati interamente impiegati per lo svolgimento delle attività di CSV.

**6.2 Oneri**

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

Gli Oneri di supporto generale indicati nel prospetto di sintesi equivalgono al totale degli Oneri di supporto generale riportati nel Rendiconto gestionale al netto degli ammortamenti.

**Oneri finanziari-patrimoniali-straordinari**

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

**Oneri per attività di missione**

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

**Acquisti beni c/capitale**

Si indicano di seguito i nuovi acquisti di beni in c/capitale effettuati nell’anno, evidenziando le relative destinazioni di cui ai righi 9) e 19) del “Prospetto”.

Nuovi beni in c/capitale acquistati nell’anno	Importo	Di cui destinati al supporto generale rigo 9)	Di cui destinati alle attività di missione rigo 19)	Di cui destinati alle altre attività tipiche dell’ente gestore
migliorie su beni di terzi	<b>€ 48.807,77</b>	€ 11.356,15	€ 33.443,57	€ 4.008,05
computer e macchine elettroniche	<b>€ 1.591,15</b>	€ 370,21	€ 1090,27	€ 130,66

mobili e arredi	<b>€ 1.452,00</b>	€ 337,84	€ 994,92	€ 119,24
<b>Totale</b>	<b>€ 51.850,92</b>	<b>€ 12.064,21</b>	<b>€ 35.528,77</b>	<b>€ 4.257,95</b>



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

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