



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

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO 2013**

Premessa

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

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

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

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 gennaio 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 108 soci (90 organizzazioni di volontariato, 12 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 un Presidente; una Giunta di Presidenza; un Collegio dei Sindaci Revisori e un Collegio dei Proibiviri.

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 dall’esercizio 2012, 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.

Si ricorda anche che, sempre in accordo con quanto chiesto dal Co.Ge., è contestualmente variata 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 nella voce del patrimonio netto vincolato denominata "Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV".

A partire dall'esercizio 2013 i valori delle immobilizzazioni sono stati esposti nello stato patrimoniale non più per il loro valore storico, ma per il loro valore netto, come indicato dalle Linee guida congiunte Consulta Co.Ge. - CSVnet del 30 novembre 2007, eliminando anche l'esposizione del valore complessivo dei fondi ammortamento dalla voce "Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV" nella quale resta evidenziato unicamente il valore sopra spiegato.

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 31/12/12	Acquisti in C/Capitale effettuati nel 2013	Decrementi	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/13	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/13
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	-	-
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere ingegno	€ 23.752,85	-	-	€-14.031,78	-	-	-
Spese manutenzione da ammortizzare	-	-	-	-	-	-	-
Oneri pluriennali	€ 48.807,77	€ 40.673,14	-	-	-	€ 8.134,63	€ 32.538,51
Altre	-	-	-	-	-	-	-
Totale	€ 72.560,62	€ 40.673,14	-	€-14.031,78	-	€ 8.134,63	€ 32.538,51

La diminuzione del valore storico della voce "diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo opere dell'ingegno" il cui valore è evidenziato nella colonna "decrementi" trova ragione nella scelta di effettuare uno stralcio dalla contabilità di alcune licenze software in quanto non più utilizzate né utilizzabili e di valore pari a zero.

Nella voce oneri pluriennali sono contabilizzate le "Migliorie beni di terzi" che rappresentano le spese sostenute nell'esercizio 2012 per la ristrutturazione della nuova sede di CSV. L'ammortamento 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 al 31/12/20013	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/12	Acquisti in C/Capitale effettuati nel 2013	Decrementi per dismissioni effettuate nel 2013	Rettifiche di valore	Ammortamento al 31/12/13	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/13
Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-
Impianti e attrezzature	€ 84.377,65	€ 1.272,92	€ 4.901,60	€-21.022,51	-	€ 1.298,55	€ 4.875,97
Altri beni (Mobili e arredi, Telefoni cellulari)	€ 59.188,93	€ 1.277,76	€ 580,80	€-26.713,40	-	€ 290,40	€ 1.568,16
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-
Totale	€ 143.566,58	€ 2.550,68	€ 5.482,40	€-47.735,91	-	€ 1.588,95	€ 6.444,13

Gli acquisti effettuati nell'esercizio 2013 classificati come "Impianti e attrezzature" si riferiscono alla voce "Computer e macchine elettroniche" e "Attrezzature e beni fieristici"; nella voce "Altri beni" sono iscritte le spese sostenute per acquisto "Telefoni cellulari".

Gli immobilizzi acquisiti nel 2013 relativi alla voce "Attrezzature e beni fieristici" sono attribuiti all'area di supporto logistico, mentre tutti gli altri sono 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.

Il valore storico delle voci "Impianti e attrezzature" e "Altri beni" ha subito una diminuzione, come evidenziato nella colonna "decrementi", in ragione della dismissione di beni quali "Mobili e arredi" e "Computer e macchine elettroniche" in quanto non più utilizzati né utilizzabili e di valore pari a zero.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
€ 49.401,87	€ 44.026,40	€ 5.375,47

La quota di € 49.401,87 è così suddivisa:

- depositi cauzionali a medio/lungo termine versati in fase di sottoscrizione del contratto di locazione della sede di Bergamo per Euro 3.500,00 e cauzioni per utenze per Euro 69,90;
- depositi polizza correttiva su TFR per Euro 45.831,97. I versamenti relativi alle quote accantonate per l'anno 2013 verranno effettuati nel corso dell'esercizio 2014.

I movimenti che hanno caratterizzato questa immobilizzazione sono:

- Saldo al 01.01.13 € 31.058,63
- Incremento (versamenti per adeguamento a fondo TFR) € 14.773,34
- Saldo al 31.12.13 € 45.831,97

Nel corso dell'esercizio 2013 è stato rimborsato il credito pari a Euro 7.879,00 da tempo aperto nei confronti di MAA Assicurazioni ed in attesa di restituzione.

3.2 Attivo circolante

Rimanenze

L'Associazione non ha rilevato rimanenze al termine dell'anno 2013.

Crediti:

Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
€ 58.235,38	€ 8.390,77	€ 49.844,61

• **crediti verso altri:**

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/13		
Crediti v/Fondo Speciale per contribuiti assegnati da ricevere	€ 16.000,00	-	€ 16.000,00		
Crediti V/Enti	€ 36.091,00	-	€ 36.091,00		
Anticipi a fornitori	€ 1.215,40	-	€ 1.215,40		
Crediti v/inail	€ 75,61	-	€ 75,61		
Crediti v/erario	€ 1.757,23	-	€ 1.757,23		
Crediti diversi	€ 3.096,14	-	€ 3.096,14	Totale al 31/12/12	Variazioni
TOTALE	€ 58.235,38	-	€ 58.235,38	€ 8.390,77	€ 49.844,61

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

- crediti V/Enti*: Credito vs/Coordinamento Regionale dei CSV come da convenzioni relative alla progettazione sociale, all'associazionismo giovanile, alle schede mantenimento requisiti e alla gestione contabile del Coordinamento Regionale e del CSV di Lecco da parte del CSV di Bergamo; credito vs/CSV di Sondrio relativa alla consulenza alla gestione amministrativa del centro; credito vs/Fondazione R.S.A. Casa di riposo Nembro Onlus;
- anticipi a fornitori*: riguardano un acquisto effettuato con pagamento anticipato la cui fattura è stata ricevuta successivamente al 31/12/2013;
- crediti v/inail*: riguarda il credito v/ente inail, per acconti versati durante l'anno 2013, superiore al costo effettivamente sostenuto a copertura assicurativa contro gli infortuni dei dipendenti. Tale credito verrà rettificato in sede di autoliquidazione inail che, per il solo anno 2014, avverrà entro il 16/05/2014;
- crediti v/erario*: composti dal credito derivante dall'acconto per l'IRAP 2013 (maggiore al valore dell'imposta dovuta) e dal credito per l'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR;
- altri crediti diversi*: relativi a pagamenti anticipati in nome e per conto del Coordinamento regionale per rimborsi spese e acquisto marche da bollo, in attesa di restituzione.

Alla data odierna sono stati incassati "crediti v/Enti" per un importo di € 36.091,00 e una quota parte dei "crediti diversi" pari a € 876,80.

Attività finanziarie non immobilizzate

ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE						
Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12		Variazioni			
-	€ 200.000,00		€ - 200.000,00			
Descrizione	Saldo al 31/12/12	Acquisizioni	Cessioni	Rivalutazioni/ Svalutazioni	Rettifiche/ Riclassificazioni	Saldo al 31/12/13
Altri titoli	€ 200.000,00	€ 406.000,00	€ 606.000,00	-	-	-
Totale	€ 200.000,00	€ 406.000,00	€ 606.000,00	-	-	-

Trattasi di certificati di deposito a scadenza trimestrale sottoscritti nel corso dell'esercizio in esame 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.

Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
€ 329.719,24	€ 124.302,94	€ 205.416,30

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-12	Saldo al 31-12-13	Variazioni
1) Depositi bancari e postali	€ 124.256,62	€ 329.541,35	€ 205.284,73
Credito Bergamasco	€ 3.145,04	€ 210.573,13	-
Banca Prossima	€ 119.691,57	€ 117.348,56	-
Libretto postale continuativo	€ 1.420,01	€ 1.619,66	-
2) Assegni	-	-	-
3) Denaro e valori in cassa	€ 46,32	€ 177,89	€ 131,57
Cassa sede	€ 46,32	€ 177,89	-
Totale	€ 124.302,94	€ 329.719,24	€ 205.416,30

Il conto "Denaro e valori in cassa" coincide esattamente con il saldo del valore monetario depositato in cassa al 31/12/13.

3.3 Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
€ 2.324,60	€ 1.032,59	€ 1.292,01

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

Risconti attivi

Descrizione	Saldo al 31/12/13
Canone Locazione sede Bergamo - Fondaz. MIA - quota mese di gennaio	€ 1.179,35
Polizza Tua Impresa furto,incendio,cristalli	€ 325,00
Prean - manutenzione estintori quota parte canone triennale	€ 635,25
Abbonamento a RATIO – Centro Studi Castelli	€ 80,00
Abbonamento a VITA	€ 30,00
Abbonamento a ANIMAZIONE SOCIALE-gruppo Abele	€ 75,00
Totale	€ 2.324,60

4 Informazioni e prospetti inerenti il passivo dello Stato Patrimoniale

4.1 Patrimonio netto

Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
€ 69.546,12	€ 302.975,97	€-233.429,85

La notevole riduzione del valore del Patrimonio netto è dovuta ad una diversa allocazione delle voci che lo compongono, come di seguito spiegato.

Patrimonio vincolato

FONDO IMMOBILIZZAZIONI VINCOLATE ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	Saldo al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/13
Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV	€ 272.412,49	€ 5.482,40	€ 238.912,25	€ 38.982,64
Totale	€ 272.412,49	€ 5.482,40	€ 238.912,25	€ 38.982,64

Come già sopra anticipato, a partire dall'esercizio 2013 i valori delle immobilizzazioni sono stati esposti nello stato patrimoniale non più per il loro valore storico, ma per il loro valore netto, come indicato dalle Linee guida congiunte Consulta Co.Ge. - CSVnet del 30 novembre 2007; questo ha comportato lo stralcio del valore complessivo dei fondi ammortamento dalla voce "Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni di CSV" nella quale resta evidenziato unicamente il valore relativo all'accantonamento dei ricavi provenienti dal Fondo Speciale per un importo equivalente alle quote di ammortamento ancora da operare sulle immobilizzazioni acquisite. Tale fondo viene utilizzato di anno in anno per la copertura dell'ammortamento di competenza.

Nella voce incrementi vengono perciò evidenziati gli accantonamenti di cui sopra per ammortamenti futuri su beni acquisiti nell'anno 2013.

Nella voce decrementi sono evidenziati: la quota parte utilizzata per la copertura degli ammortamenti operati nell'anno in corso per € 9.723,58 a cui, solo per il 2013, si sommano le quote dei fondi ammortamento che non sono più richieste nel fondo immobilizzazioni vincolate per un importo pari a €229.188,67.

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 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/13
1) Risultato gestionale esercizio in corso		-	-	-
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	€ 30.563,48	-	-	€ 30.563,48
3) Riserve statutarie	-	-	-	-
Totale	€ 30.563,48	-	-	€ 30.563,48

4.2 Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
€ 193.302,29	€ 156.819,81	€ 36.482,48

Fondi vincolati alle funzioni di CSV

FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV				
Descrizione	Saldo al 31/12/12	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/13
1) Fondo per completamento azioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 156.819,81	€ 38.361,21	€ - 1.878,73	€ 193.302,29
3) Fondo rischi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 156.819,81	€ 38.361,21	€ - 1.878,73	€ 193.302,29

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 31/12/13 e che lo stesso utilizzerà nell'esercizio delle funzioni di Centro Servizi per il Volontariato.

L'ammontare al 31/12/2012 del fondo risorse in attesa di destinazione era pari a € 156.819,81. L'importo è stato diminuito di € 1.878,73, pari al disavanzo dell'anno 2012, come da delibera assembleare; inoltre in data 31/12/2013 è stato accantonato in tale voce l'ammontare del residuo libero dell'esercizio 2013 proveniente dall'avanzo avuto nell'impiego del FSV 266, come da accordi con il CO.GE. Lombardia.

4.3 Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
€ 51.004,97	€ 45.831,97	€ 5.173,00

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 2013 risultavano attivi 9 dipendenti assunti a tempo indeterminato, dei quali 4 dipendenti assunti a tempo parziale. Inoltre, alla stessa data risultavano attivi 3 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 31/12/12	€ 45.831,97
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 9.574,76
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ -4.401,76
Saldo al 31/12/13	€ 51.004,97

I decrementi evidenziati rappresentano un anticipo di liquidazione erogato ad un dipendente.

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

4.4 Debiti

Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
€ 131.054,95	€ 128.383,06	€ 2.671,89

I debiti totali ammontano a Euro 131.054,95 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	€ 85.240,69	-
Debiti tributari	€ 12.977,59	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 14.811,11	-
Altri debiti	€ 18.025,56	-
Totale	€ 131.054,95	-

Descrizione	Saldo al 31/12/13
Debiti verso fornitori pagabili entro 12 mesi	€ 16.093,29
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	€ 69.147,40
Totale debiti verso fornitori	€ 85.240,69
Erario per ritenute Irpef lavoratori dipendenti	€ 9.966,42
Erario per ritenute Irpef lavoratori parasubordinati	€ 1.268,89
Erario per ritenute Irpef lavoratori autonomi	€ 1.284,00
Altri debiti tributari	€ 155,00
Addizionale Regionale	€ 271,73
Addizionale Comunale	€ 31,55
Totale debiti Tributari	€ 12.977,59

Inps c/contr. lav. dipendenti	€ 11.291,00
Inps c/contr. lav. parasubordinati	€ 1.533,00
Debiti v/F.do previdenza complementare	€ 1.891,11
Debiti v/F.do Est	€ 96,00
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 14.811,11
Dipendenti c/retribuzioni	€ 15.683,00
Lavoratori parasubordinati c/retribuzioni	€ 1.854,07
Altri debiti	€ 477,70
Arrotondamenti stipendi	€ 10,79
Totale altri debiti	€ 18.025,56

4.5 Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
€ 21.503,83	€ 18.033,11	€ 3.470,72

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

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

Ratei passivi

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

RATEI PASSIVI			
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazioni
Rateo ferie e permessi lavoratori dipendenti	€ 21.503,83	€ 18.033,11	€ 3.470,72
Totale	€ 21.503,83	€ 18.033,11	€ 3.470,72

L'aumento è dovuto principalmente all'assunzione in corso d'anno di un lavoratore dipendente 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 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Componenti positive	€ 662.439,36	€ 697.405,32
Componenti negative	€ 521.783,50	€ 530.601,99
Risultato gestione tipica	€ 140.655,86	€ 166.803,33

5.1.1 Proventi

Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	€ 596.103,97	€ 622.000,18
Da contributi su progetti	€ 56.331,00	€ 34.069,00
Da contratti con enti pubblici	€ 2.500,00	€ 40.733,50
Da soci e associati	€ 4.500,00	-
Da non soci	€ 3.000,00	€ 600,00
Altri proventi e ricavi	€ 4,39	€ 2,64
Totale	€ 662.439,36	€ 697.405,32

CONTRIBUTI FONDO SPECIALE EX ART. 15 L. 266/91		
Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Contributi per servizi	€ 580.103,97	€ 618.000,18
Contributi per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	€ 16.000,00	€ 4.000,00
Contributi per Progetto Sud	-	-
Totale	€ 596.103,97	€ 622.000,18

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)	€ 614.224,00
Attribuzione annuale per progettazione sociale (sull'anno oggetto di bilancio)	€ 16.000,00
(-) Quota di risorse FSV utilizzata per l'acquisto di beni in c/capitale (imputazione al fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV)	€ - 5.482,40
(+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	-
(+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso)	-
(+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	€ 9.723,58
(-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/13 (Residui Vincolati al 31/12/13)	-
(-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/13 (Residui liberi al 31/12/13)	€ -38.361,21
Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91	€ 596.103,97

Relativamente alle altre voci:

- **da contributi su progetti:**

Ente	Oggetto	Importo
CSVnet Lombardia	Gestione amministrativa	€ 3.500,00
CSVnet Lombardia	Progettazione sociale	€ 16.740,00
CSVnet Lombardia	Schede mantenimento requisiti	€ 5.891,00
CSVnet Lombardia	DG Giovani	€ 9.000,00
CSVnet Lombardia	Consulenza amministrativa CSV Lecco	€ 9.000,00
CSVnet Lombardia – CSV Sondrio	Consulenza amministrativa CSV Sondrio	€ 9.000,00
Casa di riposo Nembro Fond. RSA	Progetti percorso di accompagnamento	€ 3.200,00
Totale		€ 56.331,00

- **da contratti con Enti Pubblici:**

Ente	Oggetto	Importo
Comune di Seriate	Accordo per realizzazione progetto "Bando Anci Politiche Giovanili 2009" <i>Veci e Bocia</i>	€ 2.500,00
Totale		€ 2.500,00

- **da soci ed associati:**

N° Erogazioni	Oggetto	Importo
3	Contributi volontari da soci erogati per fondo patrimoniale personalità giuridica	€ 4.500,00
Totale		€ 4.500,00

- **da non soci:**

Ente	Oggetto	Importo
Credito Bergamasco	Erogazione liberale per Bergamo Solidale	€ 2.000,00
Banca Intesa S. Paolo	Erogazione liberale per Bergamo Solidale	€ 1.000,00
Totale		€ 3.000,00

- **altri proventi e ricavi:**

Altro	Importo
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 4,39
Totale	€ 4,39

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". Una diversa esposizione si ha anche per la voce

di costo "Licenze d'uso software" che confluisce per la rendicontazione gestionale nella voce "Servizi", mentre nel conto economico è classificata in "Godimento beni di terzi".

Oneri promozione del volontariato

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Progetto di promozione del Vol. nelle scuole/ Progetti giovani	€ 24.165,57	€ 18.431,98
Sportello scuola-volontariato	€ 2.087,60	€ 4.225,99
Servizi di orientamento al volontariato	€ 13.923,12	€ 11.940,64
Feste ed eventi di promozione	€ 22.316,18	€ 41.237,74
Bergamo Solidale	€ 25.882,41	-
Altre attività di promozione	€ 36.525,61	€ 21.140,21
Promozione su Progetto Riserva Co.Ge.	-	€ 16.505,00
Europa	-	€ 5.859,22
Monitoraggio e valutazione Servizio Promozione del Volontariato	€ 3.733,20	-
Oneri generali Servizio Promozione del Volontariato	€ 14.242,13	€ 18.235,87
Totale	€ 142.875,82	€ 137.576,65

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Acquisti	€ 2.322,62	€ 4.491,03
Servizi	€ 51.172,65	€ 34.229,15
Godimenti beni terzi	€ 5.772,22	€ 9.821,11
Personale	€ 81.038,90	€ 87.207,09
Ammortamenti	€ 2.351,43	€ 1.828,27
Oneri diversi di gestione	€ 218,00	-
Totale	€ 142.875,82	€ 137.576,65

Oneri consulenza e assistenza

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Consulenza e assistenza su specifiche aree tematiche	€ 27.836,09	€ 23.762,68
Accompagnamento e tutoraggio consulenziale	€ 4.000,00	€ 6.874,04
Monitoraggio e valutazione dell'area consulenza e assistenza	€ 1.098,00	-
Oneri generali servizio consulenza e assistenza	€ 2.637,42	€ 6.838,44
Totale	€ 35.571,51	€ 37.475,16

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Acquisti	€ 86,90	€ 270,62
Servizi	€ 16.055,45	€ 13.459,06
Godimenti beni terzi	€ 710,68	€ 3.229,17
Personale	€ 18.283,02	€ 19.830,71
Ammortamenti	€ 435,46	€ 685,60
Oneri diversi di gestione	-	-
Totale	€ 35.571,51	€ 37.475,16

Oneri formazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Corsi su area servizi	€ 31.554,71	€ 33.661,33
Corsi territoriali	€ 17.838,19	€ 23.349,59
Oneri generali servizio formazione	€ 3.626,45	€ 6.534,49
Totale	€ 53.019,35	€ 63.545,41

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Acquisti	€ 137,54	€ 507,92
Servizi	€ 29.214,62	€ 25.091,92
Godimenti beni terzi	€ 977,19	€ 3.085,63
Personale	€ 22.091,26	€ 34.204,80
Ammortamenti	€ 598,74	€ 655,13
Oneri diversi di gestione	-	€ 0,01
Totale	€ 53.019,35	€ 63.545,41

Oneri informazione e comunicazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Pubblicazione del periodico del CSV	€ 6.302,85	-
Sito internet CSV	€ 1.195,60	-
Servizi di informazione	€ 6.658,84	-
Servizi di comunicazione	€ 2.421,95	€ 4.196,65
Comunicazione istituzionale del CSV	€ 2.873,59	€ 15.116,31
Oneri generali servizio informazione e comunicazione	€ 2.055,41	€ 3.419,33
Totale	€ 21.508,24	€ 22.732,29

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Acquisti	€ 65,18	€ 135,33
Servizi	€ 10.861,13	€ 11.197,05
Godimenti beni terzi	€ 554,56	€ 1.614,62
Personale	€ 9.687,57	€ 9.442,48
Ammortamenti	€ 339,80	€ 342,81
Oneri diversi di gestione	-	-
Totale	€ 21.508,24	€ 22.732,29

Oneri ricerca e documentazione

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Ricerche su comunicazione	€ 12.451,28	€ 8.891,19
Ricerche su UNIBG	-	€ 4.913,27
Biblioteca	€ 16.032,58	-
Abbonamenti a giornali e riviste per il Volontariato	€ 905,99	-
Servizi di documentazione	-	€ 19.955,11
Oneri generali servizio ricerca e documentazione/banca dati	€ 2.637,42	€ 4.558,92
Totale	€ 32.027,27	€ 38.318,49

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Acquisti	€ 816,40	€ 180,41
Servizi	€ 11.327,77	€ 7.033,66
Godimenti beni terzi	€ 710,68	€ 2.152,77
Personale	€ 18.736,96	€ 28.494,59
Ammortamenti	€ 435,46	€ 457,06
Oneri diversi di gestione	-	-
Totale	32.027,27	€ 38.318,49

Oneri progettazione sociale

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Accompagnamenti sviluppo organizzativo	€ 36.896,04	€ 59.203,99
Accompagnamenti Bando Volontariato 2012	€ 13.027,65	€ 23.064,57
Accompagnamenti Bando Volontariato 2013	€ 8.634,86	-
Monitoraggio e valutazione servizio Progettazione Sociale	€ 3.043,00	-
Oneri generali area Progettazione Sociale	€ 6.593,50	€ 9.117,99
Totale	€ 68.195,05	€ 91.386,55

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Acquisti	€ 217,21	€ 360,85
Servizi	€ 22.731,16	€ 34.437,47
Godimenti beni terzi	€ 2.222,00	€ 4.305,53
Personale	€ 41.846,05	€ 51.368,57
Ammortamenti	€ 1.088,63	€ 914,13
Oneri diversi di gestione	€ 90,00	-
Totale	€ 68.195,05	€ 91.386,55

Oneri animazione territoriale

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Feste ed eventi territoriali	€ 21.958,87	€ 34.604,49
Promozione reti tematiche e consulte	€ 32.465,50	€ 23.591,63
Promozione reti territoriali	€ 39.144,09	€ 33.340,75
Monitoraggio e valutazione area animazione territoriale	€ 4.617,00	-
Oneri generali animazione territoriale	€ 10.483,97	€ 10.257,57
Totale	€ 108.669,43	€ 101.794,44

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Acquisti	€ 345,37	€ 885,93
Servizi	€ 39.252,49	€ 36.185,95
Godimenti beni terzi	€ 2.824,95	€ 4.843,73
Personale	€ 64.515,72	€ 58.850,45
Ammortamenti	€ 1.730,90	€ 1.028,38
Oneri diversi di gestione	-	-
Totale	€ 108.669,43	€ 101.794,44

Oneri supporto logistico

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Ammortamento beni Servizio di supporto logistico	€ 198,08	-
Totale	€ 198,08	-

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Acquisti	-	-
Servizi	-	-
Godimenti beni terzi	-	-
Personale	-	-
Ammortamenti	€ 198,08	-
Oneri diversi di gestione	-	-
Totale	€ 198,08	-

Oneri funzionamento sportelli operativi

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Sportello di Treviglio	€ 1.561,67	€ 4.698,91
Totale	€ 1.561,67	€ 4.698,91

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Acquisti	-	-
Servizi	€ 61,67	€ 2.331,40
Godimenti beni terzi	€ 1.500,00	€ 2.367,51
Personale	-	-
Ammortamenti	-	-
Oneri diversi di gestione	-	-
Totale	€ 1.561,67	€ 4.698,91

Oneri altre attività tipiche dell'ente gestore

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Attività in convenzione con altri CSV	€ 43.747,09	-
Attività in convenzione con altri Enti	€ 8.970,27	-
Altre attività tipiche dell'ente gestore con utilizzo oneri supporto generale	-	€ 26.007,72
Oneri generali altre attività tipiche dell'ente gestore	€ 5.439,72	€ 7.066,37
Totale	€ 58.157,08	€ 33.074,09

Descrizione imputazione oneri per natura

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Acquisti	€ 179,23	€ 279,66
Servizi	€ 19.957,15	€ 3.070,57
Godimenti beni terzi	€ 1.465,77	€ 3.336,81
Personale	€ 35.656,81	€ 25.678,60
Ammortamenti	€ 898,12	€ 708,45
Oneri diversi di gestione	-	-
Totale	€ 58.157,08	€ 33.074,09

5.2 Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Componenti positive	€ 8.216,76	€ 6.226,66
Componenti negative	€ 329,55	€ 732,27
Risultato gestione finanziaria e patrimoniale	€ 7.887,21	€ 5.494,39

Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Da rapporti bancari	€ 1.576,29	€ 5.065,58
Da altri investimenti finanziari	€ 6.640,47	€ 1.161,08
Da patrimonio edilizio	-	-
Da altri beni patrimoniali	-	-
Totale	€ 8.216,76	€ 6.226,66

I proventi finanziari sono così suddivisi:

- Interessi attivi su certificati di deposito per Euro 1.373,23;
- Interessi attivi su c/c e depositi bancari per Euro 203,06;

- Interessi attivi su polizza TFR per Euro 6.603,07;
- Interessi attivi su cauzioni per Euro 37,40.

Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Su rapporti bancari	€ 329,55	€ 732,27
Su prestiti	-	-
Da patrimonio edilizio	-	-
Da altri beni patrimoniali	-	-
Totale	€ 329,55	€ 732,27

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

Proventi e oneri della gestione finanziaria e patrimoniale da FSV:

Descrizione Proventi finanziari	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Da rapporti bancari	€ 1.576,29	€ 5.065,58
Da altri investimenti finanziari	€ 37,40	€ 1.161,08
Totale	€ 1.613,69	€ 6.226,66
Descrizione Oneri finanziari	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Su rapporti bancari	€ 329,55	€ 732,27
Totale	€ 329,55	€ 732,27

5.3 Gestione straordinaria

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Componenti positive	€ 38,41	€ 695,96
Componenti negative	€ 1.048,13	-
Risultato gestione straordinaria	€ -1.009,72	€ 695,96

Componenti positive della gestione straordinaria:

I proventi straordinari ammontanti a € 38,41 sono relativi a sopravvenienze attive.

Componenti negative della gestione straordinaria:

Gli oneri straordinari ammontanti a € 1.048,13 sono relativi a sopravvenienze passive così suddivise:

- quota parte deposito cauzionale trattenuta da locatore per ripristino sede di Treviglio per € 650,00;
- costi da fornitore di competenza esercizio 2012 pari a € 398,13.

5.4 Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12	Variazione
€ 135.281,78	€ 174.872,41	€ -39.590,63

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Cancelleria e stampati	€ 183,12	€ 364,07
Materiale di consumo	€ 146,35	€ 428,28
Altri acquisti	€ 401,15	-
Totale Acquisti	€ 730,62	€ 792,35

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Consulenze e servizi professionali	€ 10.139,11	€ 19.988,25
Utenze	€ 2.544,45	€ 3.775,40
Manutenzioni e riparazioni	€ 202,69	€ 187,51
Canoni	€ 1.395,30	€ 1.918,43
Postali e valori bollati	€ 3.016,13	€ 2.302,67
Assicurazioni obbligatorie	€ 480,00	€ 1.296,42
Altre assicurazioni	€ 1.643,00	€ 800,00
Spese di pulizia	€ 1.205,51	€ 1.886,30
Elaborazioni grafiche e stampe	-	€ 181,50
Spese di rappresentanza	€ 1.172,35	€ 2.535,73
Altre spese per servizi	€ 464,02	€ 957,11
Totale Servizi	€ 22.262,56	€ 35.829,32

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Affitti passivi per sede CSV	€ 2.422,28	€ 8.553,50
Spese condominiali per sede CSV	€ 265,65	€ 844,46
Noleggi passivi	€ 331,50	€ 298,30
Altre spese per godimento beni di terzi	-	-
Totale Godimento beni di terzi	€ 3.019,43	€ 9.696,26

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Inail	€ 2,72	€ 687,61
Inps dipendenti	€ 13.424,54	€ 14.516,93
Quota TFR	€ 2.190,50	€ 3.964,22
Rimborso spese dipendenti	€ 866,54	€ 623,58
Retribuzioni lorde	€ 46.473,64	€ 59.402,26
Previdenza complementare	€ 1.634,04	€ 762,36
Assistenza sanitaria integrativa	€ 202,80	€ 325,40
Totale Personale	€ 64.794,78	€ 80.282,36

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Ammortamenti beni immateriali	€ 1.406,48	€ 1.892,69
Ammortamenti beni materiali	€ 240,48	€ 114,58
Totale Ammortamenti	€ 1.646,96	€ 2.007,27

Descrizione	Saldo al 31/12/13	Saldo al 31/12/12
Abbuoni passivi	€ 3,05	€ 3,91
Altri oneri di gestione dell'area	€ 60,00	€ 51,81
Rimborsi consiglieri	€ 2.033,45	€ 1.895,05
Adesione al Coordinamento regionale	€ 18.484,00	€ 20.222,00
Adesione al Coordinamento nazionale	€ 6.142,24	€ 6.291,42
Imposte e tasse	€ 16.104,69	€ 17.800,66
Totale Altri oneri	€ 42.827,43	€ 46.264,85

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	€ 596.103,97
(-) imputazione del Fondo Vincolato per completamento azioni dell’esercizio precedente	-
(-) Imputazione del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell’esercizio precedente	-
(+) valore del Fondo Vincolato per completamento azioni dell’esercizio corrente 2013	-
(+) valore del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell’esercizio corrente 2013	-
(+) Imputazione della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	€ 5.482,40
(-) Utilizzo della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV	- € 9.723,58
Totale attribuzione su programma annuale	€ 591.862,79
di cui per Progettazione sociale ex accordo 23/06/2010	€ 16.000,00

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

Descrizione	Descrizione	Importo
Proventi finanziari su risorse del FSV	Da rapporti bancari (come sopra dettagliati)	€ 1.576,29
	Da altri investimenti finanziari	€ 37,40
Totale	Da FSV	€ 1.613,69
Proventi patrimoniali su risorse del FSV		-
Totale	Da FSV	-
Proventi straordinari su risorse del FSV	Da altre attività (come sopra dettagliati)	€ 38,41
Totale	Da FSV	€ 38,41

I proventi finanziari, sono considerati derivanti da risorse del FSV per un importo pari a € 1.613,69 (vedi paragrafo 5.2); i proventi patrimoniali e straordinari sono considerati tutti derivanti da risorse del FSV.

L’ammontare complessivo dei proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV come esposto da prospetto di sintesi ammonta a € 1.652,10.

Funzionamento Co.Ge.

L’importo della nuova quota che il Comitato ha “acquisito” dal FSV per il sostenimento delle proprie spese di funzionamento nell’anno in oggetto è pari a € 42.694,72, come da comunicazione del 02/04/2014.

Residui/risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni.

Nell’esercizio non sono stati utilizzati residui di risorse vincolate da anni precedenti.

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 € 1.878,73 a copertura del disavanzo di esercizio 2012 come da accordi con il Co.Ge. ed è stato incrementato di € 38.361,21, importo pari all'avanzo avuto nell'impiego del FSV 266 nell'esercizio 2013.

Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV

Descrizione	Importo
Contributi da non soci	€ 3.000,00
Altri proventi e ricavi da attività tipiche	€ 4,39
Totale Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV	€ 3.004,39

Si tratta di erogazioni liberali ricevute per la realizzazione dell'evento Bergamo Solidale 2013, per un importo pari a € 3.000,00; mentre l'importo residuo è l'ammontare di abbuoni e arrotondamenti attivi.

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 rigi 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
computer e macchine elettroniche	€ 3.911,20	€ 681,66	€ 2.860,76	€ 368,78
Attrezzature e beni fieristici	€990,40	-	€ 990,40	-
Telefoni cellulari	€ 580,80	€ 101,23	€ 424,81	€ 54,76
Totale	€ 5.482,40	€ 782,89	€ 4.275,97	€ 423,54

7 Informazioni inerenti le spese di funzionamento del Comitato di Gestione

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

8 Altre informazioni

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

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

Il criterio di imputazione alle diverse aree gestionali (comprese le altre attività tipiche) è individuato in proporzione al personale in esse impegnato (dipendenti e collaboratori a progetto). Segue tabella riepilogativa di tali oneri:

Descrizione	IMPUTAZIONE ONERI SUPPORTO GENERALE										
	Consulenza e assistenza	Formazione	Informazione e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Progettazione Sociale	Animazione Territoriale	Sportelli operativi	Promozione	Oneri supporto generale	Altre attività tipiche dell'ente	TOTALE
Acquisti	86,90	119,49	65,18	86,90	217,21	345,37	-	469,26	331,32	179,23	€ 1.900,86
Servizi	1.404,38	1.931,03	1.095,87	1.404,38	3.510,96	5.582,75	-	7.583,77	5.347,95	2.896,60	€ 30.757,69
Godimenti beni terzi	710,68	977,19	554,56	710,68	1.776,70	2.824,95	-	3.837,67	2.687,93	1.465,77	€ 15.546,13
Personale	18.283,02	22.091,26	9.687,57	18.736,96	41.846,05	64.515,72	-	81.038,90	64.794,78	35.656,81	€ 356.651,07
Ammortamenti	435,46	598,74	339,80	435,46	1.088,63	1.730,90	-	2.351,43	1.646,96	898,12	€ 9.525,50
Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	€ 0,00
Totale	€ 20.920,44	€ 25.717,71	€ 11.742,98	€ 21.374,38	€ 48.439,55	€ 74.999,69	€ 0,00	€ 95.281,03	€ 74.808,94	€ 41.096,53	€ 414.381,25

Risorse umane retribuite

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO SUBORDINATO (DIPENDENTI)							
Dipendente	Livello retributivo	Tipo di contratto (tempo determinato/indeterminato)	% Part Time (full time = 100%)	Costo complessivo annuale	Di cui Oneri di supporto generale	Di cui Oneri da Attività di Missione	Di cui Oneri da altre attività tipiche dell'ente
AP	I	Indeterminato	100%	€ 55.875,60	€ 27.937,80	€ 27.937,80	-
AS	II	Indeterminato	100%	€ 46.431,17	-	€ 27.899,18	€ 18.531,99
IS	II	Indeterminato	100%	€ 45.475,06	-	€ 36.407,32	€ 9.067,74
SB	III	Indeterminato	60%	€ 22.927,35	-	€ 22.927,35	-
MC	III	Indeterminato	70%	€ 26.119,11	-	€ 26.119,11	-
PA	III	Indeterminato	75%	€ 26.856,95	€ 18.799,87	-	€ 8.057,09
LZ	III	Indeterminato	50%	€ 18.057,11	€ 18.057,11	-	-
SL	III	Indeterminato	100%	€ 37.360,74	-	€ 37.360,74	-
CP	II	Indeterminato (dal 01/09/14)	100%	€ 13.182,49	-	€ 13.182,49	-
			Totale	€ 292.285,58	€ 64.794,78	€ 191.833,99	€ 35.656,81

TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO PARASUBORDINATO (COCOPRO)				
Collaboratore	Costo complessivo annuale	Di cui Oneri di supporto generale	Di cui Oneri da Attività di Missione	Di cui Oneri da altre attività tipiche dell'ente
CP	€ 22.438,18	-	€ 22.438,18	-
CR	€ 9.620,98	-	€ 9.620,98	-
AG	€ 13.666,97	-	€ 13.666,97	-
BC	€ 18.639,36	-	€ 18.639,36	-
TOTALE	€ 64.365,49	-	€ 64.365,49	-

Si precisa che gli oneri relativi ai collaboratori a progetto confluiscono, per natura, nella voce "Personale"; inoltre il costo lordo del personale dipendente e dei collaboratori a progetto non è comprensivo di IRAP.

Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)

Nei servizi di CSV non sono impiegate risorse umane non retribuite.

Organi di amministrazione e controllo

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

Rimborsi Organi di Amministrazione e Controllo	Anno 2013	Anno 2012
Rimborsi chilometrici	€ 537,20	€ 592,00
Rimborsi spese varie	€ 1.496,25	€ 1.303,05
Altre spese per servizi	€ 172,00	-
Totale	€ 2.205,45	€ 1.895,05

Locazioni di immobili e finanziarie

In data 22/10/2012 è stato sottoscritto il seguente contratto:

Contratto	Locatore	Durata
Locazione sede in Bergamo – Via Longuelo 83	Fondazione Congregazione della Misericordia Maggiore di Bergamo	6 anni (01/01/13-31/12/18)

Sono inoltre in essere le seguenti convenzioni per le sedi degli sportelli territoriali:

Contratto	Sede territoriale	Durata
Protocollo di intesa con Consorzio Cum Sortis Solco Bassa Bergamasca	Sportello Treviglio	01/11/12-31/12/14
Protocollo di intesa con Servizi Sociosanitari Val Seriana srl	Sportello Albino	01/01/11-31/12/13
Carta di intenti con Comunità Montana del Monte Bronzone e Basso Sebino	Sportello Villongo	Senza scadenza predefinita
Protocollo di intesa con Comunità Montana Val Cavallina	Sportello Trescore	01/01/11-31/12/16

9 Note finali

Premettiamo che le voci del Patrimonio Netto risultanti al 31/12/2011 sono state riallocate come da accordi con il Comitato di Gestione e come richiesto nella stesura dello schema di bilancio secondo il Modello Unificato. In particolare:

- il “Fondo di Riserva CSV” costituito negli anni con gli accantonamenti di risorse altre dal Fondo Speciale per il Volontariato è stata allocata nella voce di Patrimonio denominata “Risultato gestionale da esercizi precedenti” posto nel Patrimonio Libero dell’ente gestore;
- il “Fondo di Riserva Co.Ge.” costituito negli anni con gli accantonamenti di risorse derivanti dal Fondo Speciale per il Volontariato è stata allocata nei Fondi per rischi ed oneri futuri del passivo dello Stato Patrimoniale nella voce “Fondo risorse in attesa di destinazione” compresa nei Fondi vincolati alle funzioni del CSV.

Per completezza di informazione, evidenziamo i dati relativi alle Altre attività tipiche dell’Ente Gestore:

Descrizione Altre attività tipiche	Importo
Contributi su progetti	€ 56.331,00
Contratti con enti	€ 2.500,00
Contributi volontari da soci	€ 4.500,00
Contributi da non soci	€ 3.000,00
Altri proventi e ricavi da attività tipiche	€ 4,39
Proventi finanziari e patrimoniali	€ 6.603,07
Totale Proventi non derivanti dal FSV	€ 72.938,46
Totale Oneri relativi ad “Altre attività tipiche realizzate dall’ente gestore” (al netto degli ammortamenti)	- € 57.258,96
Quota parte delle immobilizzazioni imputate ad “Altre attività tipiche realizzate dall’ente gestore”	- € 423,54
Risultato della gestione	€ 15.255,96
Di cui Altre risorse destinate dall’ente gestore alle attività di CSV	- € 3.004,39
Avanzo della gestione	€ 12.251,57

L’avanzo d’esercizio di Euro 12.251,57, è relativo unicamente alle Altre attività tipiche dell’ente gestore in quanto, come sopra già esposto, in data 31.12.2013 i contributi derivanti dal Fondo Speciale Volontariato per la quota parte finanziata a CSV nell’esercizio 2013 e non utilizzata sono stati destinati direttamente a “Fondo per risorse in attesa di destinazione”, nei Fondi per rischi e oneri vincolati alle Funzioni del CSV, come da Linee Guida e accordi con il Co.Ge.

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

Invitiamo quindi i presenti a:

- approvare il Bilancio, chiuso al 31 dicembre 2013, e le relative relazioni accompagnatorie;
- destinare l'avanzo della gestione alla creazione di una Riserva Indisponibile a futura garanzia della personalità giuridica dell'Ente Gestore;
- far confluire anche l'intero patrimonio libero dell'Ente Gestore, pari a € 30.563,48, in detta Riserva Indisponibile.

Per il CONSIGLIO DIRETTIVO

Il Presidente
Giorgio Gotti

L'Amministratore
Giacomo Invernizzi