

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO AL 31/12/2019

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Nella redazione del presente bilancio si adottano “*Le linee guida per la rappresentazione contabile degli Enti gestori dei Centri di servizio per il volontariato*” elaborati e approvati dal CSVNET (Coordinamento nazionale dei centri servizio per il volontariato).

Tali principi contabili e schemi di Bilancio sono maggiormente idonei a rappresentare i fatti di gestione degli enti no profit in generale e dell’Ente Gestore del CSV in particolare: struttura e schemi di bilancio sono aderenti ai principi e agli schemi emanati dall’Agenzia per le ONLUS in tema di rendicontazione degli Enti Non Profit emanati attraverso le “Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit”, che a loro volta hanno preso le mosse dalla Raccomandazione n. 1 del 2001 del Consiglio Nazionale dell’Ordine dei Dottori Commercialisti (Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit).

La logica che ha presieduto alla redazione del documento è stata quella di partire dall’esame delle caratteristiche gestionali degli enti non profit che sono profondamente diverse da quelle dei soggetti societari.

E’ fondamentale, infatti, osservare che le aziende non profit non operano secondo una logica di mercato, bensì agiscono per finalità metaeconomiche. In questo quadro non ha molto senso parlare di risultato economico della gestione come di una grandezza derivante dalla contrapposizione costi/ricavi di esercizio, né ritenere che tale risultato sia un indicatore significativo della efficienza della gestione.

Di conseguenza, “l’attività di rendicontazione negli enti non profit ha come scopo principale informare i terzi sull’attività posta in essere dall’azienda nell’adempimento della missione istituzionale ed ha come oggetto le modalità attraverso le quali l’ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività”.

Schematicamente, le attività svolte dalle Organizzazioni non lucrative possono essere ricondotte ai seguenti ambiti gestionali:

attività istituzionali: quelle “tipiche” dell’ente, volte al raggiungimento degli scopi statuari;

attività accessorie: attività di supporto a quella istituzionale, strumentali rispetto a quest’ultima;

attività promozionali di raccolta fondi: vanno qui ricompresi i costi e i proventi relativi allo sviluppo di attività promozionali di raccolta fondi, mediante le quali l'ente si procura le risorse finanziarie necessarie per lo svolgimento delle proprie attività;

gestione patrimoniale, comprende l'insieme delle operazioni rivolte all'impiego di patrimoni allo scopo di trarne un reddito, da destinare al perseguimento delle finalità istituzionali;

gestione finanziaria: ove vengono impiegati i mezzi monetari eccedenti il normale fabbisogno finanziario della gestione;

gestione straordinaria: che accoglie accadimenti straordinari (costi e proventi) rispetto alla ordinaria gestione. Secondo quanto previsto dalle "Linee Guida" dell'Agenzia per le Onlus i documenti di bilancio

Il presente bilancio è composto da:

1. Stato Patrimoniale: non si discosta significativamente da quello previsto per le imprese. Lo schema di stato patrimoniale proposto per gli Enti gestori dei Csv, non si discosta da quanto previsto per le società dall'art. 2424 del codice civile (forma a scalare a stati comparati), se non per alcune modifiche e aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio di tali enti.

Con riferimento alle poste ideali del patrimonio netto si è ritenuto di evidenziare:

- il patrimonio libero che è costituito dal risultato gestionale dell'esercizio in corso e dal risultato gestionale degli esercizi precedenti nonché dalle riserve statutarie;
- il fondo di dotazione che, se previsto statutariamente, può essere sia libero sia vincolato in funzione delle indicazioni statutarie;
- il patrimonio vincolato che è composto da fondi vincolati per scelte operate da terzi donatori, dagli organi istituzionali o per legge come nel caso degli Enti gestori dei CSV.

Lo stato patrimoniale illustra la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, classificando le voci dell'attivo in base alla loro funzione e le voci del passivo in base alla natura del soggetto debitore, inoltre si espongono le voci dell'attivo e del passivo distinguendole in correnti e non correnti.

Nel patrimonio vincolato il fondo vincolato per scelte di terzi accoglie i contributi c/capitale Co.Ge. destinati all'acquisto delle immobilizzazioni.

2. Rendiconto Gestionale: Trattasi non di un conto economico, bensì di un Rendiconto gestionale a proventi ed oneri per aree funzionali, rappresentate secondo la forma a sezioni contrapposte.

La descrizione delle aree tiene conto delle caratteristiche gestionali degli enti.

Lo schema di rendiconto gestionale ha le seguenti caratteristiche:

• classificazione dei proventi sulla base della loro origine (ad esempio, contributi pubblici, quote degli associati, donazioni, lasciti testamentari, liberalità ottenute mediante iniziative pubbliche di raccolta fondi, ecc.);

• classificazione degli oneri sulla base della loro destinazione, anziché della loro natura,

La forma prescelta per la rappresentazione dei valori di bilancio non è stata quella scalare, bensì vengono utilizzate le sezioni contrapposte.

Si fa inoltre presente che, a livello operativo, la suddivisione degli oneri e proventi tra diverse aree gestionali, comporta significative difficoltà nella ripartizione dei componenti economici “comuni” a più aree gestionali (ad esempio, costo del personale, costi per servizi, costi per ammortamenti, costi per affitti, ecc.).

Si è cercato di ovviare a questo problema allocando nell’area residuale n. 6 (oneri di supporto generale) i costi di struttura che sono generalmente costi comuni, ma non sempre si riuscirà a far confluire in essa tutti i costi comuni.

3. Nota Integrativa: contiene le voci tipiche della nota integrativa di cui all’art. 2427 del c.c., e ha lo scopo di chiarire ed integrare i dati di bilancio illustrando le linee guida seguite, i criteri di valutazione, le variazioni intervenute e le relazioni tra bilancio di esercizio e budget approvato dal comitato di gestione.

4. Rendiconto finanziario: rappresenta il documento finanziario classificando le entrate e le uscite secondo il principio di cassa ed evidenzia i flussi finanziari generati dalla gestione.

Giova evidenziare che dall’esercizio 2016 l’ente svolge un’attività accessoria sia di natura commerciale che istituzionale. L’appostazione di oneri e proventi di tale attività viene effettuata in conto economico nella sezione 3 (oneri e proventi da attività accessorie).

Nella situazione patrimoniale e nel rendiconto della gestione vengono indicati anche i dati relativi all’esercizio precedente.

Per l’approvazione del presente bilancio ci si è avvalsi del maggior termine stabilito ex-lege dall’art. 35 del D.L. 18/2020 (decreto Cura Italia) a seguito dell’emergenza covid19 (31/10/2020).

CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi seguiti nella redazione del presente Bilancio sono quelli previsti dall’art.2423 bis del Codice Civile.

I più significativi criteri di valutazione adottati in osservanza dell’art.2426 C.C. e delle precitate Linee guida CSVNET sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate per il periodo della loro prevista utilità futura.

Non sono più presenti in quanto completamente ammortizzate.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario. Nell'esercizio in oggetto non si è provveduto ad effettuare alcuna svalutazione di valore.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

I beni di modesto valore e ad elevata deperibilità/obsolescenza vengono completamente ammortizzati nell'esercizio.

Le aliquote di ammortamento applicate corrispondono alle seguenti:

- Mobili e arredi 12%
- Macchine elettroniche ufficio 20%
- Attrezzatura minuta ufficio 100%
- Telefoni cellulari e fissi 20%
- Attrezzature varie 15%
- Impianti audiovisivi 15%
- Impianti specifici 15%

Segue tabella analitica dei singoli sottoconti delle immobilizzazioni materiali, separatamente indicati per anno di budget, e dei relativi fondi di ammortamento con codici di raccordo per lo stato patrimoniale e con confronto con i dati dell'anno precedente e con separata indicazione delle immobilizzazioni provenienti dal CSV Asti:

	2.019	VAR	2.018	
Impianti e attrezzature antincendio 2008 (AT)	420,72	0,00	420,72	BII2

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA

CSVAA

Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)

C.F. 92023830067

Impianti audiovisivi per associazioni budget 2008 (AT)	804,00	0,00	804,00	BII2
Impianti audiovisivi budget 2003	3.218,42	0,00	3.218,42	BII2
Impianti audiovisivi budget 2004	0,00	0,00	0,00	BII2
Impianti audiovisivi budget 2011	906,29	0,00	906,29	BII2
Impianti specifici budget 2003	4.200,00	0,00	4.200,00	BII2
Impianti specifici budget 2004	840,00	0,00	840,00	BII2
Impianti specifici budget 2005	1.362,00	0,00	1.362,00	BII2
Impianti specifici budget 2007	0,00	0,00	0,00	BII2
Impianti specifici connessione Arca budget 2010 (AT)	1.200,00	0,00	1.200,00	BII2
Impianto e posa ascensore budget 2003	10.140,00	0,00	10.140,00	BII2
Impianto e posa condizionatori sede al budget 2003	3.324,35	0,00	3.324,35	BII2
Impianto e posa condizionatori sede al budget 2004	5.555,65	0,00	5.555,65	BII2
Impianto e posa condizionatori sede al budget 2019	3.355,00	3.355,00	0,00	BII2
Impianto elettrico budget 2003	679,04	0,00	679,04	BII2
Impianto elettrico budget 2003	1.000,00	0,00	1.000,00	BII2
Impianto elettrico budget 2004	963,20	0,00	963,20	BII2
Impianto elettrico budget 2005	5.530,80	0,00	5.530,80	BII2
Impianto elettrico budget 2007 (AT)	13.800,00	0,00	13.800,00	BII2
Impianto elettrico budget 2012	5.445,00	0,00	5.445,00	BII2
Impianto elettrico budget 2013	4.617,00	0,00	4.617,00	BII2
Impianto rete informatica sede budget 2004	4.948,80	0,00	4.948,80	BII2
Impianto telefonico budget 2004	3.570,00	0,00	3.570,00	BII2
Impianto telefonico budget 2005	0,00	0,00	0,00	BII2
Impianto telefonico budget 2008	720,00	0,00	720,00	BII2
Impianto telefonico budget 2013	658,80	0,00	658,80	BII2
Impianto telefonico budget 2015	3.001,20	0,00	3.001,20	BII2
Impianto telefonico budget 2017	561,20	0,00	561,20	BII2
costo storico	80.821,47	3.355,00	77.466,47	BII2
Fondo ammortamento	-76.798,22	-2.109,69	-74.688,53	BII2
valore netto	4.023,25	1.245,31	2.777,94	BII2

	2.019	VAR	2.018	
Acquisto beni strum.le inferiori € 516,46 Budget 2013	244,00	0,00	244,00	BII3
Acquisto beni strum.le inferiori € 516,46 Budget 2015	3.348,90	0,00	3.348,90	BII3
Acquisto beni strum.le inferiori € 516,46 Budget 2016	597,15	0,00	597,15	BII3
Acquisto beni strum.le inferiori € 516,46 Budget 2016	183,00	0,00	183,00	BII3
Acquisto beni strum.le inferiori € 516,46 Budget 2017	1.647,00	0,00	1.647,00	BII3
Acquisto beni strum.le inferiori € 516,46 Budget 2017	129,00	0,00	129,00	BII3
Acquisto beni strum.le inferiori € 516,46 Budget 2018	888,93	0,00	888,93	BII3
Acquisto beni strum.le inferiori € 516,46 Budget 2019	529,77	529,77		BII3
Attrezzatura varia e minuta budget 2016	179,90	0,00	179,90	BII3
Costo progetto baco Una macchine d'uff.elett. (AT)	0,00	0,00	0,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche B.2019 PR.REG.PIEM.SPPEC	854,00	854,00		BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2003	4.778,40	-1,00	4.779,40	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2003	18.826,00	-1.324,00	20.150,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2004	0,00	0,00	0,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2004	480,00	0,00	480,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2005	3.283,20	-7.540,80	10.824,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2006	0,00	-3.360,00	3.360,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2006 (AT)	270,00	0,00	270,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2007	3.981,60	0,00	3.981,60	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2007	4.144,50	0,00	4.144,50	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2007 (AT)	2.420,40	-936,00	3.356,40	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2007 (AT)	0,00	0,00	0,00	BII3

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA

CSVAA

Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)

C.F. 92023830067

Macchine d' ufficio elettroniche budget 2008	4.237,20	-2.569,20	6.806,40	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2008	1.762,00	-1.282,80	3.044,80	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2008 (AT)	0,00	-949,80	949,80	BII3
Macchine d'ufficio elettroniche budget 2008 (AT)	18.899,00	-2.842,80	21.741,80	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2009	19.604,00	-2.852,40	22.456,40	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2009	5.590,20	0,00	5.590,20	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2009 (AT)	2.242,80	-718,80	2.961,60	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2009 /AT)	3.333,60	0,00	3.333,60	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2009 /AT)	786,50	0,00	786,50	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2010	3.754,80	0,00	3.754,80	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2010	2.114,00	0,00	2.114,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2010 (AT)	810,00	0,00	810,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2010 (AT)	0,00	0,00	0,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2011	214,00	-114,00	328,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2011	5.445,00	0,00	5.445,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2011 (AT)	1.080,00	0,00	1.080,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2012	20.239,52	0,00	20.239,52	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2012	4.416,50	0,00	4.416,50	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2012 (AT)	496,10	0,00	496,10	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2013	363,00	0,00	363,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2013	1.830,00	0,00	1.830,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2013	585,00	0,00	585,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2013	3.085,01	0,00	3.085,01	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2013 (AT)	458,59	0,00	458,59	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2013 (AT)	1.715,50	0,00	1.715,50	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2014	1.044,99	0,00	1.044,99	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2014	329,40	-3.342,80	3.672,20	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2014 (AT)	761,10	0,00	761,10	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2015	12.871,00	0,00	12.871,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2015	2.440,00	0,00	2.440,00	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2016	1.610,40	0,00	1.610,40	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2017	16.286,99	0,00	16.286,99	BII3
Macchine d' ufficio elettroniche budget 2018	1.878,80	1.878,80		BII3
macchine d' ufficio elettroniche budget 2019	5.431,44	5.431,44		BII3
Mobili e arredi budget 2016	174,46	0,00	174,46	BII3
Mobili e arredi budget 2017	3.904,00	0,00	3.904,00	BII3
Mobili e arredi budget 2019	2.196,00	2.196,00		BII3
Progetto baco CIF macchine d'uff.elett.budget 2011 (AT)	278,30	0,00	278,30	BII3
telefoni e cellulari budget 2016	1.351,80	0,00	1.351,80	BII3
telefoni e cellulari budget 2017	2.125,60	0,00	2.125,60	BII3
telefoni e cellulari budget 2019	930,00	930,00		BII3
Mobili e arredi B 2011 CO PRO	0,00	0,00	0,00	BII3
Mobili e arredi budget 2003	15.565,09	-198,00	15.763,09	BII3
Mobili e arredi budget 2003	7.733,11	0,00	7.733,11	BII3
Mobili e arredi budget 2004	1.031,41	-144,00	1.175,41	BII3
Mobili e arredi budget 2005	18.401,06	0,00	18.401,06	BII3
Mobili e arredi budget 2006	2.203,95	-198,00	2.401,95	BII3
Mobili e arredi budget 2006 (AT)	53,75	0,00	53,75	BII3
Mobili e arredi budget 2006 (AT)	1.968,00	0,00	1.968,00	BII3
Mobili e arredi budget 2007	2.537,90	0,00	2.537,90	BII3
Mobili e arredi budget 2007	2.457,00	0,00	2.457,00	BII3
Mobili e arredi budget 2007 (AT)	7.739,64	0,00	7.739,64	BII3
Mobili e arredi budget 2008	5.039,23	0,00	5.039,23	BII3
Mobili e arredi budget 2008 (AT)	2.110,77	0,00	2.110,77	BII3
Mobili e arredi budget 2009 (AT)	1.700,93	0,00	1.700,93	BII3
Mobili e arredi budget 2010 (AT)	848,68	0,00	848,68	BII3
Mobili e arredi budget 2011	224,00	0,00	224,00	BII3
Mobili e arredi budget 2013	0,00	0,00	0,00	BII3

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA

CSVAA

Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)

C.F. 92023830067

Mobili e arredi budget 2014	169,58	0,00	169,58	BII3
Progetto baco Deodara mobili e arredi budget 2011 (AT)	0,00	0,00	0,00	BII3
Automezzi budget 2007	0,00	0,00	0,00	BII3
Automezzi budget 2008	0,00	-16.400,00	16.400,00	BII3
Automezzi budget 2008 (AT)	0,00	-31.400,00	31.400,00	BII3
Automezzi budget 2012 (AT)	0,00	-14.500,00	14.500,00	BII3
Automezzi budget 2019	21.200,00	21.200,00		BII3
Acquisto strum.li inf. € 516,46 B.2019 PR.REG.PIEM.SPREC	292,80	292,80		BII3
Acquisto strum.li inf. € 516,46 budget 2013 (AT)	280,00	0,00	280,00	BII3
Acquisto strum.li inf. € 516,46 budget 2014 (AT)	389,67	0,00	389,67	BII3
Acquisto strum.li inf. € 516,46 budget 2015	188,90	0,00	188,90	BII3
Attrezzatura budget 2007	7.128,00	0,00	7.128,00	BII3
Attrezzatura varia e minuta budget 2003	389,58	0,00	389,58	BII3
Attrezzatura varia e minuta budget 2003	675,60	0,00	675,60	BII3
Attrezzatura varia e minuta budget 2004	639,00	0,00	639,00	BII3
Attrezzatura varia e minuta budget 2005	164,17	0,00	164,17	BII3
Attrezzatura varia e minuta budget 2006 (AT)	0,00	0,00	0,00	BII3
Attrezzatura varia e minuta budget 2007 (AT)	34,80	0,00	34,80	BII3
Attrezzatura varia e minuta budget 2008 (AT)	0,00	0,00	0,00	BII3
Attrezzatura varia e minuta budget 2009 (AT)	676,31	0,00	676,31	BII3
Attrezzatura varia e minuta budget 2011 CO.PRO.	0,00	0,00	0,00	BII3
Costo progetto baco Cepim € 516,46 (AT)	206,18	0,00	206,18	BII3
Costo progetto Bib. Domen.Savio inf € 516,46 (AT)	0,00	0,00	0,00	BII3
Elettrodomestici budget 2003	0,00	0,00	0,00	BII3
Elettrodomestici budget 2004	0,00	0,00	0,00	BII3
Elettrodomestici budget 2004	0,00	0,00	0,00	BII3
Elettrodomestici budget 2005	0,00	0,00	0,00	BII3
Elettrodomestici budget 2007 (AT)	150,00	0,00	150,00	BII3
Elettrodomestici budget 2008 (AT)	312,88	0,00	312,88	BII3
Elettrodomestici budget 2010	224,00	0,00	224,00	BII3
Elettrodomestici budget 2010 (AT)	1.200,00	0,00	1.200,00	BII3
telefoni e cellulari budget 2003	0,00	0,00	0,00	BII3
telefoni e cellulari budget 2004	0,00	0,00	0,00	BII3
telefoni e cellulari budget 2004	0,00	0,00	0,00	BII3
telefoni e cellulari budget 2007 (AT)	1.926,00	0,00	1.926,00	BII3
Telefoni e cellulari budget 2008 (AT)	0,00	0,00	0,00	BII3
telefoni e cellulari budget 2013	629,00	0,00	629,00	BII3
telefoni e cellulari budget 2014	129,99	0,00	129,99	BII3
telefoni e cellulari budget2009	0,00	0,00	0,00	BII3
Automezzi budget 2004	0,00	0,00	0,00	BII3
Automezzi budget 2005	0,00	0,00	0,00	BII3
costo storico	310.083,33	-57.361,59	367.444,92	BII3
Fondo ammortamento	-271.656,30	72.980,56	-344.636,86	BII3
valore netto	38.427,03	15.618,97	22.808,06	BII3

Totale costo storico imm. materiali	390.904,80	-54.006,59	444.911,39
fondi amm materiali	-348.454,52	70.870,87	-419.325,39
valore netto imm materiali	42.450,28	16.864,28	25.586,00

Le variazioni negative dell'anno si riferiscono a smaltimenti di beni obsoleti.

Le immobilizzazioni di cui ai prospetti precedenti sono così suddivise rispetto al vincolo di utilizzo:

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA
 CSVAA
 Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)
 C.F. 92023830067

	C.S.	F.A.	valore netto
immobilizzi vincolati alle funzioni di CSV	389.758,00	-347.990,92	41.767,08
immobilizzi propri dell'Ente	1.146,80	-463,60	683,20
	390.904,80	-348.454,52	42.450,28

L'importo, a costo storico, degli immobilizzi detenuti presso terzi ammonta a:

ODV AT - euro 5.060.

Non sono detenute immobilizzazioni in locazione finanziaria.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono presenti.

RIMANENZE

Non sono presenti.

CREDITI

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

Non vi sono crediti verso il Fondo Speciale L.266/91 per contributi assegnati da ricevere

Tra i crediti verso altri sono iscritti i seguenti crediti:

Contributi da ricevere attiv extra istit Regione Piemonte	10.330,06
Depositi cauzionali in denaro	2.950,80
GAS sede c/Crediti per Depositi cauzionali	46,00
Irap a credito	2.195,00
Totale crediti verso altri	15.521,86

ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI

Non risultano attività finanziarie.

RATEI E RISCOINTI

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Si segnala che rispetto agli esercizi precedenti e in maggior aderenza alle Linee guida CSVNET, sono stati appostati tra i fondi per rischi e oneri futuri (precisamente tra i fondi vincolati alle funzioni di CSV per completamento azioni) e non più tra i risconti passivi i contributi co.ge. di competenza dell'esercizio corrente, oltre che residui di esercizi precedenti, che al termine dell'esercizio risultano formalmente impegnati (id al 31/12/2019) ma non ancora spesi. Tali residui vincolati (impegni di spesa) verranno pertanto erogati a conto economico nell'esercizio in cui si manifesterà la relativa spesa in modo che dal punto di vista economico (rendiconto della gestione) ogni contributo sia correlato al relativo costo. Il dettaglio degli impegni di spesa

in essere al termine dell'esercizio viene riportato anche nella presente nota integrativa. Tale riclassificazione è stata effettuata anche in riferimento ai dati dell'esercizio precedente.

FONDO RISCHI ED ONERI

Su istruzioni dell'ONC, nuovo organo di controllo istituito a seguito riforma del terzo settore - D.Lgs, 117/2017 - in sostituzione del Comitato di Gestione, si è provveduto ad accantonare un fondo rischi gestione CSV pari ad euro 35.000.

Inoltre, sempre in osservanza delle Linee guida CSVNET, nel corso dell'esercizio si è proceduto ad effettuare un accantonamento delle risorse vincolate per completamento azioni (impegni di spesa al 31/12/2019) pari ad euro 101.791,15 e delle risorse in attesa di destinazione (economie di spesa del budget 2019) pari ad euro 195.348,75 ad appositi fondi denominati Fondi attività future da programmare, che, a seguito dell'accantonamento 2019 e delle altre movimentazioni/utilizzi dell'esercizio, presentano un saldo complessivo di euro 340.937,05.

Tale saldo corrisponde a tutte le risorse in attesa di destinazione (economie di spesa) in essere al 31/12/2019, relative a tutti i budget ancora in corso, già riprogrammate (euro 140.113,76 per il budget 2020) e/o riprogrammabili, previa approvazione dell'ONC, ad incremento dei budget futuri (2021 e successivi) per complessivi euro 200.823,29, e precisamente:

Fondi attività fut.da progr. E.S. 2016	1.025,00
Fondi attività fut.da progr. E.S. 2017	2.503,07
Fondi attività fut.da progr. E.S. 2018	1.946,47
Fondi attività fut.da progr. E.S. 2019	195.348,75
Fondi attività fut.da progr. incremento budget 2020	140.113,76
	340.937,05

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'importo integrale delle competenze maturate a favore dei dipendenti con l'applicazione delle vigenti disposizioni. La passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

A questo proposito vi precisiamo che la forza lavoro, al 31.12.2019, era costituita da n. 9 unità.

Per la movimentazione del fondo in oggetto si veda la tabella di cui infra.

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Tutti i debiti sono inferiori ai 12 mesi.

RICONOSCIMENTO DEI COSTI E DEI RICAVI

Il criterio di contabilizzazione dei contributi ricevuti è quello della competenza temporale con evidenza delle somme ricevute “per origine”, in linea con quanto raccomandato dall’Agenzia per le Onlus nel documento pubblicato nel maggio 2008.

Nei bilanci degli enti gestori dei CSV è opportuno evidenziare il totale dei contributi ricevuti, riportando in apposite sottovoci il valore dei contributi rinvenienti dal Fondo Speciale per il Volontariato (ex art. 15 legge 266/91) e quello dei fondi perequativi (protocollo ACRI-Volontariato siglato il 5 ottobre 2005).

Un’ulteriore distinzione di tipologia di contributi attiene alla destinazione dei Fondi ricevuti in fase di assegnazione ai CSV. Sotto il profilo contabile occorre infatti verificare la distinzione del quantum deliberato tra erogazioni destinate alle attività operativo-istituzionale dell’esercizio (Contributi in c/Esercizio) ed erogazioni destinate all’acquisizione di beni durevoli d’investimento (contributi in C/Capitale).

Detta distinzione è di fondamentale importanza ai fini della corretta classificazione dei contributi.

In particolare:

- per i **contributi in C/esercizio** destinati alle attività operative-istituzionali, alla copertura cioè degli oneri della gestione corrente, si prevede l’imputazione diretta del contributo ad una voce “Proventi”;
- per i **contributi in C/Capitale** destinati all’acquisizione di beni di investimento che non costituiscono proventi, bensì minori costi per beni ed attrezzature, il contributo confluirà direttamente in una voce di patrimonio netto vincolato senza transitare, in prima battuta, dal Rendiconto Gestionale.

Occorre in questo caso considerare che i contributi ONC vengono assegnati al 100% del valore dei beni durevoli d’investimento nell’esercizio in cui si prevede l’acquisto. Questo tipo di contributo, che di fatto annulla l’impatto che l’operazione di acquisto avrebbe sul Rendiconto Gestionale dell’esercizio (ammortamento), necessita di un’operazione contabile a fine esercizio con la quale si attribuirà una quota di proventi dell’esercizio pari al valore degli ammortamenti registrati stornando lo stesso valore dal Fondo del patrimonio netto vincolato. In questo modo gli oneri relativi all’ammortamento verranno controbilanciati dai suddetti proventi attribuiti all’esercizio, annullandone l’impatto sul risultato gestionale e riequilibrando la situazione economica dell’operazione.

L’applicazione delle linee guida CSVNET comporta la determinazione dei residui di fine esercizio su contributi co.ge.

Per “residui su contributi ONC deliberati” si intendono i contributi deliberati e dunque contabilizzati quali proventi d’esercizio (per contributi in C/esercizio) o Fondi del Patrimonio Vincolato (per contributi in C/Capitale), per i quali non vi sono al 31/12 corrispondenti oneri accertati del CSV.

Osservato che il principio prescelto per la contabilizzazione dei “fatti di gestione” del CSV è quello della competenza temporale e che detto principio prevede anche il rispetto della correlazione oneri/proventi, a ciascuna fine esercizio si renderanno necessarie operazioni di assestamento sulla determinazione dei contributi ONC contabilizzati per il 100% del loro ammontare in fase di delibera.

I contributi assegnati dal ONC per la gestione del CSV hanno un chiaro vincolo di destinazione permanente, pertanto le eventuali eccedenze rilevate a fine esercizio (date dalla differenza positiva tra l’entità dei contributi ricevuti e l’entità degli oneri effettivamente sostenuti) non generano un avanzo di gestione di pertinenza dell’Ente Gestore, ma mantengono lo stesso vincolo di destinazione che li ha generati. Sotto il profilo del trattamento contabile si ritiene quindi opportuno evidenziare un risultato gestionale dell’esercizio non influenzato dalle eccedenze generate sui contributi assegnati dal ONC per le quali si prevede l’allocazione in bilancio in appositi conti dello Stato patrimoniale. In questo modo la gestione del CSV derivante dai contributi assegnati dal Co.Ge. chiuderà sempre in pareggio e il risultato gestionale complessivo dell’Ente Gestore del CSV sarà dato esclusivamente dall’eventuale gestione extra contributi ONC ex L.266/91.

Sotto il profilo contabile i residui di fine esercizio possono dividersi in due tipologie:

a) Residui da attività impegnate e non concluse (impegni di spesa): gli oneri correlati ai contributi deliberati non sono ancora maturati (il bene non è consegnato, il servizio non è reso ecc..) ma saranno sostenuti in seguito in quanto oggetto di apposita delibera di impegno di spesa assunta dall’organo amministrativo dell’Ente Gestore del CSV; in tal caso nel rispetto del principio di correlazione oneri/proventi, si dovranno rinviare agli esercizi futuri, mediante accantonamento ad apposito Fondo Risorse vincolate per completamento azioni (ricompreso tra i fondi per rischi e oneri futuri) i contributi in c/esercizio i cui oneri correlati saranno sostenuti in esercizi successivi. In caso di residui di contributi in c/capitale si ritiene preferibile collocare tali importi tra le voci di patrimonio netto vincolato in apposito fondo denominato “Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV”.

b) Residui da attività concluse (economie di spesa): gli oneri correlati ai contributi deliberati non sono ancora maturati né mai matureranno perché la specifica attività/progetto è conclusa o non è mai stata realizzata e non si prevede la sua realizzazione in futuro. In tal caso

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA

CSVAA

Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)

C.F. 92023830067

contestualmente alla chiusura dell'esercizio, con riferimento alla programmazione complessivamente svolta, si rileveranno le eventuali carenze delle spese sostenute rispetto a quelle accordate (quantum contributi ONC deliberati) e si procederà ad accantonare le economie di spesa definitive in apposita passività denominata "Fondo per attività future da programmare", che costituisce un'eccedenza di risorse assegnate rispetto agli oneri effettivamente sostenuti, eccedenza che potrà essere impiegata per le programmazioni future del CSV.

A completamento dell'informazione del rendiconto della gestione si evidenzia la seguente composizione della voce "contributo ex L.266/91 di competenza":

dettaglio contributi fondi L. 266/91	1.226.701,36
contributi ONC	858.500,00
contributi c/capitale l.266/91 acquisti anno corrente	-33.642,21
contributi c/capitale l.266/91 acquisti b.2018	-1.878,80
contributi c/capitale l.266/91 copertura amm.anno corrent	18.559,94
contributi c/capitale l.266/91 copertura minus patrimonia	779,99
contributi l.266/91 competenza 2016 (id b.2016)	165,00
contributi l.266/91 competenza 2017 (id b.2017)	10.101,48
contributi l.266/91 competenza 2018 (id b.2018)	26.465,64
contributi l.266/91 competenza anni prec (es anni prec)	449.441,47
contributi l.266/91 competenza anno corrente da rinviare (id)	-101.791,15

I contributi ONC corrispondono all'importo deliberato ed erogato relativamente al budget 2019.

I contributi l.266/91 competenza 2016 (id b.2016) rappresentano lo scarico degli impegni di spesa (ID) budget 2016, presenti tra il Fondo Risorse vincolate per completamento azioni (ricompreso tra i fondi per rischi e oneri futuri), necessario a coprire i costi relativi al completamento di tale budget che si sono manifestati nell'esercizio corrente.

I contributi l.266/91 competenza 2017 (id b.2017) rappresentano lo scarico degli impegni di spesa (ID) budget 2017, presenti tra il Fondo Risorse vincolate per completamento azioni (ricompreso tra i fondi per rischi e oneri futuri), necessario a coprire i costi relativi al completamento di tale budget che si sono manifestati nell'esercizio corrente.

I contributi l.266/91 competenza 2018 (id b.2018) rappresentano lo scarico degli impegni di spesa (ID) budget 2018, presenti tra il Fondo Risorse vincolate per completamento azioni (ricompreso tra i fondi per rischi e oneri futuri), necessario a coprire i costi relativi al completamento di tale budget che si sono manifestati nell'esercizio corrente.

I contributi l.266/91 competenza anno corrente da rinviare (id) rappresentano gli impegni di spesa (ID) del budget 2019 che vengono rinviati ad esercizi successivi (accantonati al Fondo Risorse vincolate per completamento azioni ricompreso tra i fondi per rischi e oneri futuri), in

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA

CSVAA

Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)

C.F. 92023830067

modo da mantenere la correlazione con i corrispondenti oneri che si manifesteranno negli esercizi futuri.

I contributi c/capitale 1.266/91 acquisti anno corrente corrispondono ai contributi in c/capitale relativi agli acquisti di immobilizzazioni effettuate nel corso dell'esercizio che vengono accantonati nell'apposito "Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV".

I contributi c/capitale 1.266/91 acquisti budget 2018 corrispondono ai contributi in c/capitale relativi agli acquisti di immobilizzazioni effettuate nel corso dell'esercizio e riferiti al budget 2018 che vengono accantonati nell'apposito "Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV".

I contributi c/capitale 1.266/91 copertura ammortamenti anno corrente corrispondono all'erogazione del "Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV" per un importo pari alle quote di ammortamento stanziare nel rendiconto della gestione 2019.

I contributi c/capitale 1.266/91 copertura minusvalenze patrimoniali corrispondono all'erogazione del "Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV" per un importo pari alle minusvalenze patrimoniali rilevate nel rendiconto della gestione 2018 a seguito dell'eliminazione dei cespiti obsoleti.

Tra i proventi da attività accessorie sono appostati quelli relativi all'attività propria del centro e quindi extra L.266/91, sia istituzionale che commerciale.

I costi per l'acquisto di beni sono rilevati al momento del passaggio di proprietà, che solitamente avviene alla consegna o spedizione, e le spese di acquisizione dei servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelle dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi.

Il dettaglio di oneri e proventi, suddiviso analiticamente per macro-voci di costo e ricavo e per anno di budget, è evidenziato nella seguente tabella:

PROVENTI	31/12/2019	BUDGET 2019	BUDGET 2018	BUDGET 2017	BUDGET 2016	ATT. EXTRA IST.	ATT. EXTRA COMMERCIALE	NO BUDGET
CONTRIBUTO EX L. 266/91	1.226.701	1.172.508	24.587	10.101	165	0	0	19.340
Contributo ex L. 266/91 di competenza	1.226.701	1.172.508	24.587	10.101	165			19.340
ALTRI PROVENTI ISTITUZIONALI	67.935	0	0	0	0	57.941	9.516	478
Proventi da attività propria	67.457					57.941	9.516	
Contributi da privati	0							
Ricavi e proventi diversi	478							478

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA

CSVAA

Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)

C.F. 92023830067

PROVENTI, FIN. E PATR.	0							
PROVENTI FIN.E PATR.	15.362	0	0	0	0	0	0	15.362
Da depositi bancari	3.162							3.162
da altri beni patrimoniali	12.200							12.200
PROVENTI STRAORDINARI	2.625	0	0	0	0	0	0	2.625
Altri proventi straordinari	2.625							2.625
TOT. PROVENTI	1.312.623	1.172.508	24.587	10.101	165	57.941	9.516	37.805

ONERI	31/12/2019	BUDGET 2019	BUDGET 2018	BUDGET 2017	BUDGET 2016	ATT. EXTRA IST.	ATT. EXTRA COMM.	NO BUDGET
ONERI PER IL FUNZIONAMENTO DEL C.D.G.	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri per il funzionamento del ONC	0							
ONERI DI SUPPORTO GENERALE								
ONERI PER ACQUISTI	25.644	21.242	1.694	449	0	2.259	0	0
Cancelleria e materiali di consumo	16.513	14.370	1.694	449				
Stampati	0							
Libri, riviste e abbonamenti	1.748	1.748						
Carburanti	3.522	3.522						
Alimentari	0	0						
Altri oneri per acquisti	3.861	1.602				2.259		
ONERI PER SERVIZI	531.817	462.607	22.193	9.652	165	34.850	2.350	0
Utenze (luce, acqua, gas, telefono)	15.349	15.149				200		
Consulenze amministrative e fiscali	65.402	62.062		0		2.308	1.032	
Assicurazioni	18.506	18.013				200	293	
Spese postali e valori bollati	1.314	1.030	284	0	0			
Manutenzioni e Riparazioni	15.833	15.443	390	0				
Altre spese generali e amministrative	415.414	350.909	21.519	9.652	165	32.143	1.026	
ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	85.726	80.149	700	0	0	4.755	123	0
Canone di locazione sede centrale	31.571	31.271				300		
Canone di locazione sede di Ovada	0	0						

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA

CSVAA

Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)

C.F. 92023830067

Canone di locazione sede di Casale	923	923						
Altri	53.232	47.955	700			4.455	123	
ONERI ORGANI AMMINISTRATIVO - GESTIONALI	0	0	0	0	0	0	0	0
Contr. Sociali e Previdenziali	0							
Emolumenti	0							
ONERI DEL PERSONALE	385.177	367.903	0	0	0	14.428	2.846	0
Contr. Sociali e Previdenziali	82.520	78.491				3.390	640	
Stipendi	302.657	289.412				11.038	2.207	
	0							
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.043	2.026	0	0	0	0	17	0
Tasse e tributi locali	0							
Altre tasse e tributi	2.043	2.026					17	
AMMORT., ACC., ED ALTRI ONERI								
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	249.372	230.349	0	0	0	464	0	18.560
Terreni e fabbricati ad esclusivo utilizzo istituzionale	0							
Altri terreni e fabbricati	0							
Impianti e macchinari	2.110							2.110
Macchine per ufficio	9.075					171		8.904
Mobili e arredi	782							782
Automezzi	5.300							5.300
Altri beni	934							934
Costi di impianto e ampliamento	0							
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0							
Software	0							
Concessioni, licenze, marchi e simili	0							
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0							
Beni strumentali inferiori ad € 516,46	823					293		530
Accantonamento fondo rischi e oneri futuri	35.000	35.000						
Accantonamento economie di spesa anno corrente	195.349	195.349						

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA

CSVAA

Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)

C.F. 92023830067

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	780	0	0	0	0	0	0	780
Su depositi bancari	0							
Su altri prestiti	0							
Da patrimonio edilizio	0							
Da altri beni patrimoniali	780							780
ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0
Da attività finanziarie	0							
Da attività immobiliari	0							
Da altre attività	0							
Altri oneri	0							
IMPOSTE DI ESERCIZIO	8.889	8.234	0	0	0	524	131	0
imposte e tasse	8.889	8.234				524	131	
TOT. ONERI	1.289.449	1.172.508	24.587	10.101	165	57.280	5.467	19.340
Risultato della gestione	23.174	0	0	0	0	661	4.049	18.465

Il risultato gestionale 2019 coincide, così come previsto dall'adozione delle linee guida CSVNET, con i proventi no budget, ossia dal complesso di proventi che non costituiscono contributi ONC ex L.266/91, ivi incluso il risultato gestionale dell'attività commerciale (EXTRA, sia istituzionale che commerciale); pertanto la composizione del risultato gestionale positivo è il seguente:

proventi no budget L.266/91	18.464,60
risultato gestionale attività EXTRA L. 266/91 (commerciale e istituzionale)	4.709,51
	23.174,11

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

L'associazione ha iniziato a svolgere attività commerciale non prevalente dal 2016 e pertanto liquida le imposte sia in riferimento all'attività istituzionale che per quella commerciale.

L'attività istituzionale risulta esclusivamente soggetta ad imposizione irap la cui base imponibile è rappresentata dalle retribuzioni dei lavoratori dipendenti, dei collaboratori coordinati e continuativi e dai compensi per prestazioni occasionali.

L'attività commerciale è svolta in regime forfetario ex L.398/91 ed è soggetta sia ad ires che ad irap.

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA

CSVAA

Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)

C.F. 92023830067

Le imposte di competenza ammontano ad euro 8.889.

RETTIFICHE DI VALORE

Le rettifiche di valore e gli accantonamenti operati sono costituiti dagli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali. Non sono presenti rettifiche.

MODIFICHE DEI CRITERI DI VALUTAZIONE

Non sono intervenute modificazioni nei criteri di valutazione.

IMPEGNI RISULTANTI NELLO STATO PATRIMONIALE

Sono iscritti al valore nominale tra i fondi rischi e oneri futuri.

Tra gli impegni vengono indicati tutti i seguenti impegni deliberati dal consiglio direttivo, suddivisi per anno di budget, con il confronto con l'esercizio precedente:

IMPEGNI	2019	2018
Totale impegni	101.791,15	42.206,66
impegni di spesa budget 2019	101.791,15	
impegni di spesa budget 2018		28.412,11
impegni di spesa budget 2017		12.604,55
impegni di spesa budget 2016		1.190,00

VARIAZIONI DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO/FONDO SOCIALE

Indichiamo le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del fondo sociale e delle altre voci del patrimonio netto:

I - Fondo di dotazione dell'ente	2019	2018	differenza
II - Patrimonio vincolato	71.772,09	53.014,48	18.757,61
1) Fondi vincolati destinati da terzi	7.361,95	7.361,95	0,00
- Patrimonio con vincolo di destinazione ex legge 266/91	7.361,95	7.361,95	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	22.643,06	20.066,53	2.576,53
3) Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	41.767,08	25.586,00	16.181,08
III - Patrimonio libero dell'Ente Gestore	23.174,11	17.210,07	5.964,04
1) Risultato gestionale esercizio in corso	23.174,11	17.210,07	5.964,04
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti			0,00
3) Riserve statutarie			0,00
Totale A) Patrimonio Netto	94.946,20	70.224,55	24.721,65

MOVIMENTAZIONE DEI BUDGET NEGLI ESERCIZI

- BUDGET ANNO 2016

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA

CSVAA

Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)

C.F. 92023830067

BUDGET 2016	
CONTRIBUTI CO.GE	937.436,13
IMPUTAZIONE ECONOMIE SPESA B.PRECEDENTI	128.477,49
<i>BUDGET 2011 AL</i>	<i>2.225,38</i>
<i>BUDGET 2012 AL</i>	<i>212,42</i>
<i>BUDGET 2013 AL</i>	<i>2.254,52</i>
<i>BUDGET 2014 AL</i>	<i>29.560,67</i>
<i>BUDGET 2012 AL VINCOLATE</i>	<i>19.248,91</i>
<i>BUDGET 2012 AT VINCOLATE</i>	<i>13.578,39</i>
<i>BUDGET AT ANNI PREC</i>	<i>61.397,20</i>
IMPUTAZIONE PROVENTI NO L.266/91 ANNI PRECEDENTI	27.541,18
<i>ANNO 2014 AL</i>	<i>18.977,94</i>
<i>ANNO 2014 AT</i>	<i>8.563,24</i>
DISPONIBILITA' TOTALE	1.093.454,80

BILANCIO	2016	2017	2018	2019
BUDGET	1.093.455	1.093.455	1.093.454,80	1.093.454,80
speso	918.151	85.363	2.657,30	165,00
<i>di cui per investimenti</i>	<i>2.528</i>	<i>1.793</i>	<i>0,00</i>	
<i>di cui per oneri di gestione</i>	<i>915.623</i>	<i>83.570</i>	<i>2.657,30</i>	<i>165,00</i>
ECONOMIA DI SPESA CREATESI NELL'ANNO DA ID PRECEDENTI	0	13.859	2.256,80	1.025,00
GIRO FONDO ECONOMIA SPESA ANNO AD INCREMENTO BUDGET SUCCESSIVI	0	69.977	13.859,22	2.256,80
ID	105.327	6.104	1.190,00	0,00
ES	69.977	13.859	2.256,80	1.025,00

Il budget 2016 è stato integrato con l'imputazione delle economie di spesa anni precedenti e proventi no budget (comprensivi dei residui del CSV Asti) così come compiutamente evidenziato nella prima delle tabelle precedenti.

Il Fondo impegnato anno 2016 al 31/12/2018 (euro 1.190), è stato speso nel 2019 per euro 165 e girato a economia di spesa per euro 1.025. Il fondo economie di spesa al 31/12/2018 di euro 2.256,80 è stato girato per euro 2.256,80 ad incremento del budget 2020.

Al 31/12/2019 non residua alcun Fondo impegnato anno 2016 e residua un Fondo economie di spesa anno 2016 di euro 1.025 che, previa riprogrammazione, sarà utilizzato ad incremento dei budget futuri.

La rendicontazione, per macroaree e secondo la nuova rendicontazione, del budget 2016 è la seguente:

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA
 CSVAA
 Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)
 C.F. 92023830067

macroaree	speso al 31/12/19	impegnato al 31/12/19	tot. Consuntivo al 31/12/19	budget	economie di spesa riprogrammate nei budget	economie di spesa al 31/12/19
Struttura	207.933,38	0,00	207.933,38	218.038,80	10.105,42	0,00
Servizi di base	525.482,64	0,00	525.482,64	551.865,18	26.382,54	0,00
Avvisi di selezione	147.853,63	0,00	147.853,63	172.400,00	23.521,37	1.025,00
Iniziativa Csv	120.745,72	0,00	120.745,72	140.150,82	19.405,10	0,00
Investimenti	4.321,68	0,00	4.321,68	11.000,00	6.678,32	0,00
Fondo obbligazioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.006.337,05	0,00	1.006.337,05	1.093.454,80	86.092,75	1.025,00

- BUDGET ANNO 2017

BUDGET 2017	
CONTRIBUTI CO.GE	865.640,88
<i>quota fondo</i>	<i>842.025,05</i>
<i>integrazione quota fondo</i>	<i>23.615,83</i>
IMPUTAZIONE ECONOMIE SPESA B.PRECEDENTI	385.856,67
<i>BUDGET 2014 AL</i>	<i>3.032,05</i>
<i>BUDGET 2015 AL</i>	<i>370.064,02</i>
<i>BUDGET 2013 AT</i>	<i>4.122,77</i>
<i>BUDGET 2014 AT</i>	<i>8.637,83</i>
IMPUTAZIONE PROVENTI NO L.266/91 ANNI PRECEDENTI	63.324,31
<i>ANNO 2015 AL</i>	<i>63.324,31</i>
EROGAZIONE FOP 2016	16.000,00
DISPONIBILITA' TOTALE	1.330.821,86

BILANCIO	2017	2018	2019
BUDGET	1.330.822	1.330.822	1.330.822
speso	1.061.583	141.099	10.101
<i>di cui per investimenti</i>	<i>24.525</i>	<i>129</i>	
<i>di cui per oneri di gestione</i>	<i>1.037.059</i>	<i>140.970</i>	<i>10.101</i>
ECONOMIA DI SPESA CREATESI NELL'ANNO DA ID PRECEDENTI	0	7.072	2.503
GIRO FONDO ECONOMIA SPESA ANNO AD INCREMENTO BUDGET SUCCESSIVI	0	108.464	7.072
ID	160.775	12.605	0
ES	108.464	7.072	2.503

Il budget 2017 è stato integrato con l'imputazione delle economie di spesa anni precedenti e proventi no budget (comprensivi dei residui del CSV Asti) così come compiutamente evidenziato nella prima delle tabelle precedenti.

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA

CSVAA

Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)

C.F. 92023830067

Il Fondo impegnato anno 2017 al 31/12/2018 (euro 12.605), è stato speso nel 2019 per euro 10.101 e girato a economia di spesa per euro 2.503. Il fondo economie di spesa al 31/12/2018 è stato girato per euro 7.072 ad incremento del budget 2020.

Al 31/12/2019 non residua alcun Fondo impegnato anno 2017 e residua un Fondo economie di spesa anno 2017 di euro 2.503 che, previa riprogrammazione, sarà utilizzato ad incremento dei budget futuri.

La rendicontazione, per macroaree e secondo la nuova rendicontazione, del budget 2017 è la seguente:

macroaree	speso al 31/12/19	impegnato al 31/12/19	tot. Consuntivo al 31/12/19	budget	economie di spesa riprogrammate nei budget	economie di spesa al 31/12/19
Struttura	211.698,25	0,00	211.698,25	224.991,03	13.292,78	0,00
Servizi di base	626.787,10	0,00	626.787,10	683.180,83	56.393,73	0,00
Avvisi di selezione	240.630,80	0,00	240.630,80	252.550,00	9.416,13	2.503,07
Iniziativa Csv	109.013,61	0,00	109.013,61	141.900,00	32.886,39	0,00
Investimenti	24.653,79	0,00	24.653,79	28.200,00	3.546,21	0,00
Fondo obbligazioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.212.783,55	0,00	1.212.783,55	1.330.821,86	115.535,24	2.503,07

- BUDGET ANNO 2018

BUDGET 2018	
CONTRIBUTI CO.GE/ONC	863.620,80
INTEGRAZIONE CON RISORSE PROPRIE DEL CSVAA	910,00
DISPONIBILITA' TOTALE	864.530,80

BILANCIO	2018	2019
BUDGET	864.531	864.531
speso	721.182	26.466
<i>di cui per investimenti</i>	889	1.879
<i>di cui per oneri di gestione</i>	720.293	24.587
ECONOMIA DI SPESA CREATESI NELL'ANNO DA ID PRECEDENTI	0	1.946
GIRO FONDO ECONOMIA SPESA ANNO AD INCREMENTO BUDGET SUCCESSIVI	0	114.937
ID	28.412	0
ES	114.937	1.946

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA

CSVAA

Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)

C.F. 92023830067

Il Fondo impegnato anno 2018 al 31/12/2018 (euro 28.412), è stato speso nel 2019 per euro 26.466 e girato a economia di spesa per euro 1.946. Il fondo economie di spesa al 31/12/2018 è stato girato per euro 114.937 ad incremento del budget 2020.

Al 31/12/2019 non residua alcun Fondo impegnato anno 2018 e residua un Fondo economie di spesa anno 2018 di euro 1.946 che, previa riprogrammazione, sarà utilizzato ad incremento dei budget futuri.

La rendicontazione, per macroaree e secondo la nuova rendicontazione, del budget 2018 è la seguente:

macroaree	speso al 31/12/19	impegnato al 31/12/19	tot. Consuntivo al 31/12/19	budget	economie di spesa riprogrammate nei budget	economie di spesa al 31/12/19
Struttura	196.716,66	0,00	196.716,66	203.779,33	7.062,67	0,00
Servizi di base	401.430,49	0,00	401.430,49	477.528,47	74.376,88	1.721,10
Iniziativa Csv	146.732,52	0,00	146.732,52	180.223,00	33.265,11	225,37
Investimenti	2.767,73	0,00	2.767,73	3.000,00	232,27	0,00
Totale	747.647,40	0,00	747.647,40	864.530,80	114.936,93	1.946,47

- **BUDGET ANNO 2019**

BUDGET 2019	
CONTRIBUTI ONC	858.500,00
IMPUTAZIONE ECONOMIE SPESA B.PRECEDENTI	282.489,99
<i>BUDGET 2011 PROG. SOCIALE</i>	<i>14.484,20</i>
<i>BUDGET 2011 AT PROG. SOCIALE</i>	<i>4.515,07</i>
<i>BUDGET 2012 PROG. SOCIALE</i>	<i>42.000,74</i>
<i>BUDGET 2012 AT PROG. SOCIALE</i>	<i>6.452,30</i>
<i>BUDGET 2012</i>	<i>271,70</i>
<i>BUDGET 2013</i>	<i>1.606,89</i>
<i>BUDGET 2014</i>	<i>329,26</i>
<i>BUDGET 2015</i>	<i>20.530,22</i>
<i>BUDGET 2016</i>	<i>83.835,95</i>
<i>BUDGET 2017</i>	<i>108.463,66</i>
IMPUTAZIONE PROVENTI NO L.266/91 ANNI PRECEDENTI	24.822,73
<i>ANNO 2016</i>	<i>8.411,61</i>
<i>ANNO 2017</i>	<i>16.411,12</i>

CENTRO SERVIZI VOLONTARIATO ASTI ALESSANDRIA
 CSVAA
 Sede: Via Verona 1 – 15121 Alessandria (AL)
 C.F. 92023830067

RESIDUI DA CSV ASTI	38.626,81
EROGAZIONE FOP	103.501,94
ANNO 2018	103.501,94
DISPONIBILITA' TOTALE	1.307.941,47

BILANCIO	2019
BUDGET	1.307.941
speso	1.010.802
<i>di cui per investimenti</i>	33.642
<i>di cui per oneri di gestione</i>	977.159
ECONOMIA DI SPESA CREATESI NELL'ANNO DA ID PRECEDENTI	0
GIRO FONDO ECONOMIA SPESA ANNO AD INCREMENTO BUDGET SUCCESSIVI	0
ID	101.791
ES	195.349

Il budget 2019 è stato integrato con l'imputazione delle economie di spesa anni precedenti, proventi no budget e erogazione FOP anno 2018 così come compiutamente evidenziato nella prima delle tabelle precedenti.

Al 31/12/2019 residua un Fondo impegnato anno 2019 di euro 101.791 e un Fondo economie di spesa anno 2019 di euro 195.349 che, previa riprogrammazione, sarà utilizzato ad incremento dei budget futuri.

La rendicontazione, per macroaree e secondo la nuova rendicontazione, del budget 2019 è la seguente:

macroaree	speso al 31/12/19	impegnato al 31/12/19	tot. Consuntivo al 31/12/19	budget	economie di spesa al 31/12/19
SCHEDA 0 - ATTIVITA' GESTIONALE CSV	227.817,88	3.230,50	231.048,38	235.000,00	3.951,62
Servizi di base	521.513,61	49.113,87	570.627,48	696.439,16	125.811,68
Iniziative Csv	152.074,97	44.726,60	196.801,57	259.600,00	62.798,43
Progettazione sociale	75.752,90	0,00	75.752,90	76.902,31	1.149,41
Investimenti	33.642,21	4.720,18	38.362,39	40.000,00	1.637,61
Totale	1.010.801,57	101.791,15	1.112.592,72	1.307.941,47	195.348,75

VARIAZIONI DELLE VOCI DI BILANCIO RISPETTO ALL'ESERCIZIO PRECEDENTE

	Saldo 31.12.2018	variazioni	Saldo 31.12.2019
ATTIVITA'			
Immobilizzazioni nette	25.586,00	16.864,28	42.450,28
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	59.651,28	-36.947,69	22.703,59
Attività che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	911.158,81	-36.925,82	874.232,99
Ratei e risconti	8.759,06	-1.448,73	7.310,33
Totale	1.005.155,15	-58.457,96	946.697,19
PASSIVITA'			
Patrimonio netto	70.224,55	24.721,65	94.946,20
Fondi per oneri e rischi	617.128,35	-139.400,15	477.728,20
Trattamento di fine rapporto	151.453,28	20.579,01	172.032,29
Debiti	125.223,47	35.162,53	160.386,00
Ratei e risconti	41.125,50	479,00	41.604,50
Totale	1.005.155,15	-58.457,96	946.697,19

Movimentazioni del Fondo di Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Saldo al 01/01/2019	151.453
(-) rettifiche dell'anno	
(+) accantonamento annuo	21.156
(-) imposta sostitutiva tfr	-577
saldo al 31/12/2019	172.032

CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali.

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Si precisa che nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio.

COMPOSIZIONE PERSONALE DIPENDENTE E CO.CO.CO.

Al 31/12/2019 risultano i seguenti dipendenti e/o collaboratori:

	Dirigenti	Impiegati	Co.co.co. progetto	-
Numero		9		0
Costo complessivo		385.177		0,00

Il costo complessivo dei dipendenti, pari ad euro 385.117, è così ripartito:

attività CSV ex L. 266/91: euro 367.903;

attività extra L.266/91 istituzionale: euro 14.428;

attività extra L.266/91 commerciale: euro 2.846.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Nell'invitare gli associati all'approvazione del presente bilancio, premesso che il risultato gestionale complessivo dell'esercizio deve essere così suddiviso:

risultato gestionale positivo 2019 complessivo	23.174,11
risultato gestionale 2019 CSVAA ex L. 266/91	18.464,60
risultato gestionale 2019 attività extra L.266/91 (commerciale e istituzionale)	4.709,51

il consiglio direttivo propone la seguente **destinazione del risultato gestionale 2019**:

risultato gestionale positivo 2019 complessivo	23.174,11
Patrimonio con vincolo di destinazione L.266/91	18.464,60
Patrimonio con vincolo di destinazione extra L. 266/91 (patrimonio proprio dell'ente estraneo ai fondi ex L.266/91).	4.709,51

Il Presidente

(Piero Baldovino)