

Bilancio 2020



Indice

Bilancio Consuntivo 2020

Stato Patrimoniale	Pag. 3
---------------------------	--------

Rendiconto gestionale	Pag. 5
------------------------------	--------

Confronto Preventivo/consuntivo	Pag. 8
----------------------------------------	--------

Nota Integrativa	Pag. 12
-------------------------	---------

Conclusioni	Pag. 25
--------------------	---------

Stato Patrimoniale:

ATTIVO	2020	2019
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	-	70,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	-
2) Diritti di brevetto industriale e dir. di utilizz. opere ingegno	-	-
3) Spese manutenzioni da ammortizzare	-	-
4) Oneri pluriennali	-	-
5) Altre	-	-
Totale Immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e Fabbricati	-	-
2) Impianti e attrezzature	-	-
3) Altri beni	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
5) Immobilizzazioni donate	-	-
Totale Immobilizzazioni materiali	-	-
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	1.071,40	555,00
2) crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
Totale Immobilizzazioni finanziarie	1.071,40	555,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.071,40	555,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
II - Crediti		
1) verso clienti:	-	-
di cui esigibili entro l'esercizio	-	-
di cui esigibili oltre l'esercizio	-	-
2) verso altri:		
di cui esigibili entro l'esercizio:	6.066,68	10.003,00
Crediti vs FUN da ricevere (ex art 62 D.Lgs N. 117/2017)	-	-
Crediti vs Fondazioni Bancarie	-	-
Crediti diversi	6.066,68	10.003,00
di cui esigibili oltre l'esercizio	-	-

ATTIVO	2020	2019
Totale Crediti	6.066,68	10.003,00
III - Attività finanziarie non immobilizzate		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	65.423,00	65.423,00
Totale Attività finanziarie non immobilizzate	65.423,00	65.423,00
IV - Disponibilità Liquide		
1) Depositi bancari e postali	176.853,36	55.611,00
2) Carte di credito	155,82	190,00
3) Denaro e valori in cassa	220,05	1.140,00
Totale Disponibilità Liquide	177.229,23	56.941,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	248.718,91	132.367,00
D) RATEI E RICONTI ATTIVI	2.373,73	3.108,00
TOTALE ATTIVO	252.164,04	136.100,00

PASSIVO	2020	2019
A) PATRIMONIO NETTO		-
I - Fondo di dotazione dell'ente	29.954,65	11.517,00
II - Patrimonio vincolato		
1) Fondi vincolati destinati a terzi	-	-
2) Fondi vincolati per decisioni statutarie	-	-
3) Fondo immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV	-	-
Totale Patrimonio vincolato	-	-
III - Patrimonio Libero dell'Ente Gestore		
1) Risultato gestionale in corso	2.370,00	37,00
2) Risultato gestionale da anni precedenti	-	-
3) Riserve statutarie	-	-
Totale Patrimonio Libero dell'Ente Gestore	2.370,00	37,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	32.324,65	11.554,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI	-	-
I - Fondi Vincolati alle funzioni del CSV		
1) Fondo per completamento azioni	12.573,00	1.675,00

PASSIVO	2020	2019
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	27,64	
3) Fondo rischi	40.499,36	
Totale Patrimonio vincolato	53.100,00	1.675,00
II- Altri Fondi	-	-
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI FUTURI (B)	53.100,00	1.675,00
C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	107.468,25	104.958,00
D) DEBITI		
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D. Lgs 460/97	-	-
2) Debiti verso banche	-	2.159,00
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
4) Acconti	-	-
5) Debiti verso fornitori	1.788,92	3.800,00
6) Fatture da ricevere	5.177,89	1.910,00
7) Debiti tributari	3.857,50	2.385,00
8) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.062,27	7.659,00
9) Debiti vs dipendenti	8.310,00	-
10) Altri debiti	23.460,88	-
TOTALE DEBITI (D)	53.657,48	17.913,00
E) RATEI E RICONTI PASSIVI	5.613,66	-
TOTALE PASSIVO	252.164,04	136.100,00

Rendiconto Gestionale:

PROVENTI E RICAVI	Fondi FUN	Fondi diversi FUN	Totale
1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art 5 D.lgs N. 117/2017)			
1.1) Da contributi FUN (art. 62 D.Lgs N. 117/2017)	403.499,36	-	403.499,36
1.2) Da contributi su progetti	-	-	-
1.3) Da contratti con Enti pubblici	-	-	-
1.4) Da soci ed associati	-	2.370,00	2.370,00
1.5) Da non soci	-	945,00	945,00
1.6) Altri proventi e ricavi e arrotondamento	-	1.532,69	1.532,69
TOTALE 1) PROVENTI E RICAVI DA INTERESSE GENERALE	403.499,36	4.847,69	408.347,05
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI (art 7 D.lgs N. 117/2017)			
2.1) Proventi da raccolta fondi	-	-	-
TOTALE 2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	-	-	-
3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE (art 6 D.lgs N. 117/2017)			
3.1) Da gestioni commerciali accessorie	-	-	-
3.2) Da contratti con Enti pubblici	-	4.000,00	4.000,00
3.3) Da soci ed associati	-	-	-
3.4) Da non soci	-	-	-
3.5) Altri proventi e ricavi	-	-	-
TOTALE 3) PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	-	4.000,00	4.000,00
4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
4.1) Da rapporti bancari	-	173,62	173,62
4.2) Da altri investimenti bancari	-	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-	-
4.4) Da altri beni patrimoniali	-	4.659,01	4.659,01
TOTALE 4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	-	4.832,63	4.832,63
5) PROVENTI STRAORDINARI			
5.1) Da attività finanziaria	-	-	-
5.2) Da attività immobiliare	-	-	-
5.3) Da altre attività	-	2.816,62	2.816,62
TOTALE 5) PROVENTI STRAORDINARI	-	2.816,62	2.816,62

TOTALE PROVENTI E RICAVI	403.499,36	16.496,94	419.996,30
---------------------------------	-------------------	------------------	-------------------

ONERI	Fondi FUN	Fondi diversi FUN	Totale
1) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art 5 D.lgs N. 117/2017)			
1.1) Oneri da funzioni CSV			
1) Promozione, Orientamento e Animazione	46.333,37	-	46.333,37
2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	100.260,42	-	100.260,42
3) Formazione	27.058,35	-	27.058,35
4) Informazione e comunicazione	53.139,48	-	53.139,48
5) Ricerca e Documentazione	11.700,74	-	11.700,74
6) Supporto Tecnico-Logistico	32.478,49	-	32.478,49
Totale 1.1) Oneri da funzioni CSV	270.970,85	-	270.970,85
1.2) Oneri da altre attività di interesse generale			
1) altre attività di interessa generale	-	-	-
Totale 1.2) oneri da altre attività di interesse generale	-	-	-
TOTALE 1) ONERI DA INTERESSE GENERALE	270.970,85	-	270.970,85
2) ONERI DA RACCOLTA FONDI (art 7 D.lgs N. 117/2017)			
2.1) Oneri da raccolta fondi	-	-	-
TOTALE 2) ONERI DA RACCOLTA FONDI	-	-	-
3) ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE (art 6 D.lgs N. 117/2017)			
3.1) Acquisti	-	-	-
3.2) Servizi	-	4.000,01	4.000,01
3.3) Godimento beni di terzi	-	-	-
3.4) Personale	-	-	-
3.5) Ammortamenti	-	-	-
3.6) Oneri diversi di Gestione	-	-	-
TOTALE 3) ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE	-	4.000,01	4.000,01
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
4.1) Da rapporti bancari	-	-	-
4.2) Su prestiti	-	-	-
4.3) Da patrimonio edilizio	-	-	-

4.4) Da altri beni patrimoniali	-	-	-
TOTALE 4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	-	-	-
ONERI	Fondi FUN	Fondi diversi FUN	Totale
5) ONERI STRAORDINARI			
5.1) Da attività finanziaria	-	-	-
5.2) Da attività immobiliare	-	-	-
5.3) Da altre attività	5.742,38	-	5.742,38
TOTALE 5) ONERI STRAORDINARI	5.742,38	-	5.742,38
6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE			
3.1) Acquisti	1.448,55	-	1.448,55
3.2) Servizi	34.615,75	-	34.615,75
3.3) Godimento beni di terzi	34.238,24	-	34.238,24
3.4) Personale	47.669,94	-	47.669,94
3.5) Ammortamenti	3.097,25	-	3.097,25
3.6) Altri Oneri	15.843,33	-	15.843,33
TOTALE 3) ONERI DI SUPPORTO GENERALE	136.913,06	-	136.913,06
TOTALE ONERI	413.626,29	4.000,01	417.626,30
RISULTATO DELLA GESTIONE			2.370,00

Confronto Preventivo/Consuntivo

RENDICONTO GESTIONALE - PROSPETTO DETTAGLIATO			
PROVENTI	Preventivo	Consuntivo	Variazione
1. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art 5 Dlgs N. 117/2017)			
1.1) Da contributi FUN (art. 62 D.Lgs N. 117/2017)			
1) contributi per servizi	396.100,00	383.499,36	-12.600,64
2) residui liberi da esercizi precedenti	20.000,00	20.000,00	0,00
Totale da contributi FUN (art. 62 D.Lgs N. 117/2017)	416.100,00	403.499,36	-12.600,64
1.2) Da contributi su progetti			
	0,00	0,00	0,00
Totale contributi su progetti	0,00	0,00	0,00
1.3) Da contributi con Enti pubblici			
	0,00	0,00	0,00
Totale contributi con Enti pubblici	0,00	0,00	0,00

1.4) Da soci ed associati			
PROVENTI	Preventivo	Consuntivo	Variazione
1) quote associative	2.800,00	2.370,00	-430,00
2) utilizzo Fondo dotazione	0,00	0,00	0,00
Totale da soci ed associati	2.800,00	2.370,00	-430,00
1.5) Da non soci			
1) contributi utilizzo sala	0,00	945,00	945,00
Totale da non soci	0,00	945,00	945,00
1.6) Altri proventi e ricavi			
1) arrotondamenti attivi	0,00	3,41	3,41
2) contributo 5 per mille	500,00	1.529,28	1.529,28
Totale altri proventi e ricavi	500,00	1.532,69	1.532,69
1. TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art. 5 D.Lgs N. 117/2017)	419.400,00	408.347,05	-11.052,95
2. PROVENTI DA RACCOLTA FONDI (art. 7 D.Lgs N. 117/2017)	0,00	0,00	0,00
3. PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE (art. 6 D.Lgs N. 117/2017)	0,00	0,00	0,00
1) comune di Finale Ligure (sportello)	4.500,00	4.000,00	-500,00
4. TOTALE PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE (art. 6 D.Lgs N. 117/2017)	4.500,00	4.000,00	-500,00
4. PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
4.1) da rapporti bancari	0,00	173,62	173,62
4.2) da Gestione Servizi Energetici (GSE)	2.500,00	4.659,01	2.159,01
4. TOTALE PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	2.500,00	4.832,63	2.332,63
5. PROVENTI STRAORDINARI			
1) sopravvenienze attive	0,00	2.816,62	2.816,62
5. TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	0,00	2.816,62	2.816,62
TOTALE PROVENTI	426.400,00	419.996,30	-6.403,70
ONERI	Preventivo	Consuntivo	Variazione
1. ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art. 5 D.Lgs N. 117/2017)			
1.1 Oneri da Funzioni CSV			

1. Promozione, Orientamento e Animazione			
1.1 oneri generali promozione del volontariato	46.333,37	46.333,37	0,00
ONERI	Preventivo	Consuntivo	Variazione
1.2 promozione orientamento e anim. Terr.le nelle scuole e com.loc.li	4.000,00	0,00	4.000,00
Totale Promozione, Orientamento e Animazione	50.333,37	46.333,37	4.000,00
2. Consulenza, assistenza e accompagnamento			
2.1 consulenza di sportello	97.471,52	97.471,52	0,00
2.2 consulenze varie alle associazioni	3.500,00	2.788,90	711,10
Totale Consulenza, assistenza e accompagnamento	100.971,52	100.260,42	711,10
3. Formazione			
3.1 oneri generali area formazione	24.741,15	24.741,15	0,00
3.2 Formazione volontari diretta e qualificata per settore	13.000,00	2.317,20	10.682,80
Totale Formazione	37.741,15	27.058,35	10.682,80
4. Informazione e comunicazione			
4.1 oneri generali informazione e comunicazioni	42.583,86	42.583,86	0,00
4.2 grafica e stampa	11.000,00	10.555,62	444,38
Totale Informazione e comunicazione	53.583,86	53.139,48	444,38
5. Ricerca e documentazione			
5.1 oneri generali ricerca e documentazione	10.343,04	10.343,04	0,00
5.2 abbonamenti e licenze d'uso	1.000,00	1.357,70	-357,70
Totale Informazione e comunicazione	11.343,04	11.700,74	-357,70
8. Supporto Logistico			
8.1 oneri generali supporto logistico	32.478,49	32.478,49	0,00
Totale supporto logistico	32.478,49	32.478,49	0,00
9. Oneri di funzionamento degli sportelli operativi	0,00	0,00	0,00
1. TOTALE ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art. 5 D.Lgs N. 117/2017)	286.451,43	270.970,85	15.480,58
2. ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI (art. 7 D.Lgs N. 117/2017)	0,00	0,00	0,00
3. ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE (art. 6 D.Lgs N. 117/2017)			
1) comune di Finale Ligure (sportello)	4.000,00	4.000,01	-0,01
3. TOTALE ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE (art. 6 D.Lgs N. 117/2017)	4.000,00	4.000,01	-0,01
4. ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00

5. ONERI STRAORDINARI	0,00	5.742,38	-5.742,38
ONERI	Preventivo	Consuntivo	Variazione
6. ONERI DI SUPPORTO GENERALE			
6.1 materiale di consumo	1.450,00	1.448,55	1,45
6.2 utenze telefoniche	3.950,00	2.599,92	1.350,08
6.3 energia elettrica	4.700,00	4.021,00	679,00
6.4 acquedotto	300,00	337,84	-37,84
6.5 riscaldamento	5.300,00	4.494,50	805,50
6.6. consulenze fiscali, sul lavoro	10.000,00	10.773,72	-773,72
6.7 assicurazioni	2.250,00	2.328,76	-78,76
6.8 manutenzione attrezzatura	3.500,00	3.531,20	-31,20
6.9 rimborso spese amministratori	1.000,00	1.519,02	-519,02
6.10 spese pulizia	850,00	1.358,12	-508,12
6.11 oneri bancari	2.050,00	1.639,68	410,32
6.12 sicurezza sul lavoro	400,00	11,99	388,01
6.13 spese per fusione	2.000,00	2.000,00	0,00
6.14 canone locazione	31.500,00	31.506,64	-6,64
6.15 condominio	450,00	424,60	25,40
6.16 imposta di registro	100,00	147,00	-47,00
6.17 spese generali sportello Sanremo	2.160,00	2.160,00	0,00
6.17 costi del personale	292.776,40	301.621,37	-8.844,97
giroconto costi del personale	-253.951,43	-253.951,43	0,00
6.23 ammortamento	0,00	0,00	0,00
6.24 quota associativa CSV	4.013,00	3.961,00	52,00
6.25 incontri istituzionali	7.500,00	3.584,36	3.915,64
6.26 cancelleria e stampati	1.000,00	930,96	69,04
6.27 Acquisti c/capitale	4.000,00	3.097,25	902,75
6.28 postali e bolli	400,00	32,95	367,05
6.29 imposte comunali	450,00	1.529,00	-1.079,00
6.30 irap	7.700,00	5.559,00	2.141,00
6.31 altre	100,60	246,06	-145,46
6. TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALI	135.948,57	136.913,06	-964,49
TOTALE ONERI	426.400,00	417.626,30	8.773,70
RISULTATO GESIONALE D'ESERCIZIO	0,00	2.370,00	2.370,00

NOTA INTEGRATIVA:

Il CSV POLIS ODV è un'associazione di associazioni, nato dalla fusione del CSV di Savona (CESAVO) e il CSV di Imperia (CESPIM), è apartitica e senza scopo di lucro e svolge la propria attività a sostegno degli Enti del Terzo Settore, in base al D.Lgs. 117/17 (altrimenti detto Codice del Terzo Settore e di seguito abbreviato in Cts).

Il Bilancio Consuntivo 2020 si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto Gestionale e della Nota Integrativa. Gli schemi di Stato Patrimoniale e di Rendiconto Gestionale sono stati ancora redatti in base ai principi dettati dal "Modello Unificato Rendicontazione dell'attività dei CSV" approvato in data 24/03/2011 dai firmatari dell'accordo ACRI-Volontariato del 23/06/2010.

In tale documento vengono definiti forma e contenuto degli schemi di bilancio dell'Ente Gestore del CSV con particolare riguardo all'introduzione di poste di bilancio atte a rappresentare in maniera uniforme le attività tipiche relative allo svolgimento delle funzioni di CSV. La necessità di evidenziare il valore del complesso dei beni di proprietà del CSV, le posizioni creditorie e debitorie sia di breve che di lungo periodo, nonché il risultato economico di gestione dato dalla somma algebrica tra proventi e oneri, ha guidato la scelta di confermare la redazione del bilancio consuntivo 2020 sulla base del principio della competenza economica, in linea con quanto previsto nel Modello Unificato di Rendicontazione ancora valido per il consuntivo del 2020, ma che muteranno nella redazione del bilancio di previsione 2021 e del relativo consuntivo 2021.

La fusione dei due CSV ha dispiegato i propri effetti a partire dal 1° gennaio 2020 e risulta evidente come il Centro di Servizi si sia potenziato a livello patrimoniale a fronte del fatto che l'ambito territoriale su cui lo stesso Centro opera è ora relativo alle Province di Savona e Imperia.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del predetto bilancio che è stato predisposto in base alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente alle norme vigenti in materia di bilancio d'esercizio.

Sono state omesse le voci senza contenuto nel presente e nel precedente esercizio. In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza.

CRITERI DI VALUTAZIONE GENERALI ADOTTATI NELLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: rappresentano costi e spese aventi utilità pluriennale e sono iscritti al loro costo storico di acquisto. Tali immobilizzazioni sono acquistate avendo riguardo di quanto programmato in sede di Bilancio Preventivo. In bilancio sono stati recepiti i valori derivanti dalla fusione con il CE.S.P.IM. Nella tabella che seguirà verranno riportati i valori di questa componente di immobilizzazioni che attualmente è stata interamente

ammortizzata ed è pertanto iscritta in bilancio pari ad € 0,00. Il CSV POLIS è in grado di valorizzare tutti i cespiti immateriali in quanto ha redatto apposito inventario degli stessi.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico d'acquisto, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione. Tali immobilizzazioni sono acquistate avendo riguardo di quanto programmato in sede di Bilancio Preventivo. Nel presente Consuntivo sono stati recepiti i valori derivanti dalla fusione con il CE.S.P.IM. Nella tabella che seguirà verranno riportati i valori di questa componente di immobilizzazioni che attualmente è stata interamente ammortizzata ed è pertanto iscritta in bilancio pari ad € 0,00. Il CSV POLIS è in grado di valorizzare tutti i cespiti materiali in quanto ha redatto apposito inventario degli stessi.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al costo di acquisto/sottoscrizione.

RIMANENZE

Non risultano rimanenze alla data di chiusura dell'esercizio.

- CREDITI

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

- ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

I titoli sono iscritti al costo di acquisto/sottoscrizione.

- DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

- RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

I ratei e risconti attivi sono calcolati secondo il principio di competenza.

- FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi presenti in bilancio sono costituiti con risorse vincolate alle funzioni del CSV che, attraverso il meccanismo contabile del sconto, vengono rinviate all'esercizio successivo.

La Voce in commento è composta da:

- 1) **Fondo per completamento azioni:** l'importo accantonato viene riportato nell'esercizio successivo al fine di completare le azioni iniziate nel periodo in commento;
- 2) **Fondo risorse in attesa di destinazione:** Tale fondo rappresenta le economie realizzate dal CSV nello svolgimento delle azioni programmate relativamente alle risorse provenienti direttamente o indirettamente dal FUN.

- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, dai Contratti Collettivi Nazionali di Categoria e corrisponde all'effettivo impegno del Centro nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

- DEBITI

I debiti iscritti al passivo dello Stato Patrimoniale sono esposti al loro valore nominale.

- COSTI E RICAVI

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

- IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO ED IMPOSTE DIFFERITE

Le imposte sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Il debito per imposte è esposto nellavoce "Debiti tributari". Le imposte anticipate e differite non vengono rilevate in quanto il Centro non svolge attività secondarie di tipo commerciale e per quanto attiene il calcolo della base imponibile IRAP non vi sono differenze temporanee tra disposizioni civilistiche e quelle tributarie.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE
STATO PATRIMONIALE – ATTIVO
1. Quote associative ancora da versare

Alla data del 31.12.2020 non risultano debiti per quote associative ancora da versare.

2. Immobilizzazioni

Di seguito si riportano le tabelle riferibili ai beni, immateriali, materiali e finanziari che hanno una utilità pluriennale.

2 a. immateriali

Immobilizzazioni immateriali								
Descrizione	Valore Storico al 31.12.19	Valore netto imm.ni al 31.12.19	Acquisti in c/capitale	Decrementi	Incremento da fusione	Amm.to al 31.12.20	F.do Amm.to 31.12.20	Valore netto imm.ni al 31.12.20
Spese manutenzioni da ammortizzare	0,00	0,00	0,00	0,00	3.481,24	0,00	3.481,24	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

La presente voce di bilancio risulta totalmente ammortizzata ed inerisce gli oneri pluriennali su beni di terzi riferibili alla ristrutturazione della sede di Imperia del CSV Polis. Tale voce di bilancio è frutto del recepimento dei valori contabili del CE.S.P.IM. (associazione incorporata) in quelli del CSV Polis (associazione incorporante).

2 b. materiali

Immobilizzazioni materiali								
Descrizione	Valore Storico al 31.12.19	Valore netto imm.ni al 31.12.19	Acquisti in c/capitale	Decrementi	Incremento da fusione	Amm.to al 31.12.20	F.do Amm.to 31.12.20	Valore netto imm.ni al 31.12.20
Impianti e attrezzature	53.937,28	0,00	0,00	0,00	31.727,35	0,00	31.727,35	0,00
Altri Beni	37.358,99	0,00	3.097,25	0,00	92.711,95	3.097,25	92.711,95	0,00
Totale	91.296,27	0,00	3.097,25	0,00	124.439,30	3.097,25	124.439,30	0,00

I beni strumentali materiali risultano interamente ammortizzati alla fine dell'esercizio. I valori sopra riportati tengono conto sia dei beni acquisiti in seguito alla fusione con il Centro di Servizi della Provincia di Imperia, sia di n. 2 computer per la sede di Savona e di un cellulare e di n. 2 webcam per la sede di Imperia, acquistati nel corso dell'esercizio

2 c. finanziarie

Saldo al 31.12.20	Saldo al 31.12.19	Variazione
1.071,40	555,00	516,40

Il CSV Polis possiede delle azioni di banca Etica: € 555,00 di provenienza CESAVO ed € 516,40 di provenienza CE.S.P.IM.

3. Crediti

Saldo al 31.12.20	Saldo al 31.12.19	Variazione
6.066,68	10.003,00	-3.936,22

3 a. verso clienti

Non sussistono crediti verso clienti

3 b. verso altri

Crediti verso altri esigibili entro l'anno successivo			
Descrizione	2020	2019	Variazione
Crediti vs Associazioni	212,00	2.959,00	-2.747,00
Credito vs Enti Pubblici	3.475,00	3.975,00	-500,00
Crediti Vs Altri	1.068,16	3.069,00	-2.000,84
Crediti per cauzioni	1.311,52	0,00	1.311,52
Totale	6.066,68	10.003,00	-3.936,32

a) **Vs associazioni:** trattasi di un credito per l'anticipo ad una associazione del pagamento della propria assicurazione.

b) **vs enti pubblici:** trattasi di € 3.475 dalla Regione Liguria per il patto di sussidiarietà e per il progetto Agenzia del tempo libero.

c) **Altri crediti:** la voce in commento comprende i rimborsi del centro stampa per € 220,00, il credito nei confronti del GSE per € 748,16, per l'utilizzo delle sale riunioni per € 100,00

d) **Crediti per Cauzioni:** il credito è riferito alla cauzione versata dal CE.S.P.IM a garanzia degli adempimenti contenuti nel contratto di locazione relativo alla sede di Imperia. È stato iscritto nei crediti esigibili entro l'anno successivo alla chiusura dell'esercizio in quanto è stata data disdettata della locazione per lo spostamento della sede previsto entro la fine del 2021.

4. Attività finanziarie non immobilizzate

Attività Finanziarie non immobilizzate			
Descrizione	2020	2019	Variazione
Altri Titoli	65.423,00	65.423,00	0,00

In questa voce confluiscono i valori nominali dei titoli a disposizione del CSV di Savona e più precisamente: € 65.423 corrispondenti alle quote del fondo *Fonditalia F24* detenute presso Sanpaolo Invest. La posta di bilancio in commento non ha subito alcuna variazione nell'esercizio tale da rettificare il valore nominale.

5. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.20	Saldo al 31.12.19	Variazione
177.229,23	56.941,00	120.288,23

Di seguito la descrizione delle disponibilità liquide:

Disponibilità liquide			
Descrizione	2020	2019	Variazione
Cassa	217,47	1.140,00	-922,53
Ubi Banca	81.226,04	51.866,00	29.360,04
Ubi Vincolato	0,00	3.000,00	-3.000,00
Banca Etica	3.930,71	745,00	3.185,71
Banca Carige	48.350,19	0,00	48.350,19
Banca d'Alba	43.346,42	0,00	43.346,42
Carta Ricaricabile UBI	155,82	190,00	-34,18
Valori Bollati	2,58	0,00	2,58
Totale	177.229,23	56.941,00	120.288,23

6. Ratei e risconti attivi

Nella tabella si dettagliano i costi che compongono la voce in commento:

Risconti Attivi			
Descrizione	2020	2019	Variazione
Assicurazioni	703,73	800,00	96,27
Centro Stampa	833,00	850,00	-17,00
Affitto	639,00	900,00	-261,00
Manutenzioni	198,00	0,00	198,00
Smaltimento Toner	0,00	220,00	-220,00
Consulente del lavoro	0,00	200,00	-200,00
Viaggi e trasferte	0,00	138,00	-138,00
Totale	2.373,73	3.108,00	-734,27

TOTALE ATTIVO € 252.164,04

II. PASSIVITA'

7. Patrimonio netto

Il patrimonio netto del Csv Polis comprende il fondo di dotazione (A), il patrimonio vincolato (B) e il patrimonio libero o risultato d'esercizio (C):

A) € 29.954.55: è il residuo dello storico fondo di dotazione dell'Ente, risalente alla prima erogazione del 1998 e alimentato esclusivamente dalle risorse extra Fun (quote associative).

La normativa sulla personalità giuridica ci impone di apporre a bilancio un fondo gestione patrimoniale all'interno del fondo di dotazione pari ad almeno il 30% di 15.000 euro (4.500 euro) garantiti dalla banca e non utilizzabili.

Di seguito si riporta la tabella delle variazioni del **fondo di dotazione** per capire le dinamiche della sua creazione e della disponibilità liquida che è contabilizzata in questa voce di bilancio:

Fondo di dotazione				
Descrizione	Saldo al 31.12.19	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.20
Fondo di dotazione	11.517,00	18.437,65		29.954,65

Il Fondo di dotazione è aumentato di € 18.437,65 in quanto sono stati accantonati € 37,00 corrispondente all'avanzo dell'esercizio 2019 del CESAVO ed € 18.400,65 provenienti dal Fondo di dotazione del CE.S.P.IM.

B) Il risultato di gestione è un avanzo di 2.370 euro corrispondente alle quote associative rilevate e di competenza del 2020. Rispetto all'anno precedente si registra una variazione in aumento di € 2.333,00

8. Fondi per rischi e oneri futuri

8 a. Fondo per completamento azioni: raccoglie l'ammontare relativo ad azioni iniziate nel corso di un esercizio ma che si concluderanno in un esercizio successivo. Di seguito si riportano le variazioni intervenute nel fondo in commento:

Fondo per completamento azioni				
Descrizione	Saldo al 31.12.19	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.20
Fondo completamento azioni	1.675,00	12.573,00	1.675,00	12.573,00

Il Fondo ricomprende per € 8.573,00 le risorse necessarie per lo svolgimento dei corsi formativi in collaborazione con le associazioni che non sono stati terminati nel corso del 2020. € 4.000,00 i fondi relativo ad un progetto di promozione ed animazione del volontariato anch'esso rimandato a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

8 b. Fondo risorse in attesa di destinazione.

Il fondo riporta il saldo delle economie rilevate nello svolgimento delle azioni programmate ed eseguite nel periodo di competenza, esse ammontano ad € 27,64.

8 c. Fondo Rischi

Il fondo in commento si genera grazie alla fusione perfezionata il 1° gennaio 2020 ed è un fondo di liquidità derivante da economie sulle azioni relative ad anni precedenti, di volta in volta programmate in modo pluriennale dal CE.S.P.IM al fine di garantire una programmazione aggiuntiva rispetto alle ordinarie erogazioni del FUN. Il fondo ammonta ad € 40.499,36.

9. Fondo trattamento fine rapporto lavoro subordinato

Il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti secondo la normativa vigente. Tale somma si trova investita per € 65.423,00 nella gestione titoli Sanpaolo Investe il restante nelle disponibilità liquide. A partire dall'esercizio chiuso al 31.12.2020 è intenzione del Centro immobilizzare le risorse relativa al TFR in apposite polizze assicurative nominative per ogni dipendente ma il cui unico beneficiario è il Centro stesso.

Di seguito si riportano i movimenti intercorsi nel 2020:

Fondo T.F.R.				
Descrizione	Saldo al 31.12.19	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.20
Fondo T.F.R.	104.958,00	15.687,39	13.177,15	107.468,25

L'incremento del fondo T.F.R. deriva dall'accantonamento annuo relativamente ai rapporti di lavoro in essere alla chiusura dell'esercizio. Il decremento è dovuto ad una anticipazione accordata ad un/una dipendente del Centro per € 12.000,00 ed una liquidazione di TFR per € 1.177,15 erogata ad una dipendente che a dicembre del 2020 è andata in pensione.

10. Debiti

Saldo al 31.12.20	Saldo al 31.12.19	Variazione
53.657,48	17.913,00	35.744,48

Di seguito si riportano i debiti iscritti in bilancio aventi tutti esigibilità entro l'anno successivo alla chiusura dell'esercizio.

Debiti			
Descrizione	2020	2019	Variazione
Debiti verso Banche	0,00	2.159,00	-2.159,00
Debiti verso Fornitori	1.788,92	3.800,00	-2.011,08
Fatture da ricevere	5.177,89	1.910,00	3.267,89
Debiti Tributarî	3.857,32	2.385,00	1.472,32
Debiti vs Istituti Pre.li e sicurezza sociale	11.062,27	7.659,00	3.403,27
Altri Debiti	31.770,88	0,00	31.770,88
Totale	53.657,48	17.913,00	35.744,48

Di seguito si dettagliano le voci più significative avendo riguardo che i debiti verso fornitori e le fatture da ricevere sono debiti di natura fisiologica e che il centro paga i fornitori alle scadenze concordate:

10 a. Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale:

Debiti vs istituti di Previdenza e Sic. Sociale			
Descrizione	2020	2019	Variazione
Debiti vs INPS, CASAGIT e INPGI	10.662,27	7.309,00	3.353,27
Debiti vs sindacati	400,00	350,00	50,00
Totale	11.062,27	7.659,00	3.403,27

10 b. Debiti tributari:

Debiti Tributari			
Descrizione	2020	2019	Variazione
Erario c/ritenute alla fonte*	1.773,52	2.385	-611,48
Erario c/irap	2.084,00	0,00	2084,00
Totale	3.857,32	2.385,00	1472,52

- Comprensivo di ritenuta collaboratori

10 c. Altri Debiti :

Debiti Tributari			
Descrizione	2020	2019	Variazione
Debiti vs dipendenti per stipendi	8.310,00	0,00	8.310,00
Debiti vs dipendenti per oneri differiti	23.460,88	0,00	23.460,88
Debiti vs associazioni	10,00	0,00	10,00
Totale	31.780,88	0,00	31.780,88

Si ritiene opportuno evidenziare che il debito verso dipendenti per oneri differiti pari a € 23.460,88 è riferito ai ratei maturati nell'esercizio 2020 di ferie ,ex festività, permessi.

11. Ratei e risconti passivi

La voce in commento per quanto attiene i Ratei passivi è movimentata nel solo 2020 ricomprende la rilevazione di competenza del rateo di quattordicesima per € 5.208,54 oltre

al conguaglio INAIL per € -20,80 ed € 395,92 relativo alle competenze delle utenze del Centro. In totale la variazione di tale dato rispetto all'anno precedente ammonta ad € 5.583,66.

Per quanto attiene i Risconti attivi, anch'essi movimentati nel solo 2020 e rilevati con una consistenza di € 30,00 si riferiscono alla rilevazione per competenza delle quote associative relative al 2021 versate nel 2020.

IL TOTALE DEL PASSIVO E' DI 252.164,04.

RENDICONTO GESTIONALE

1) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art. 5 D.Lgs N. 117/2017)

1.1 da contributi FUN (art. 62 D.Lgs N. 117/2017)

In questa sezione sono stati inseriti i proventi di competenza registrati nel corso del 2020 che si riferiscono esclusivamente alla gestione tipica del centro

Nella tabella che segue si evidenziano i movimenti e le destinazioni assegnate dal Centro per quanto attiene le erogazioni attinenti il FUN e la programmazione aggiuntiva.

1) Contributi per servizi	2020
Attribuzione annuale	396.100,00
+ imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)	20.000,00
+ risorse non vincolate esercizi precedenti	0,00
+ imputazione da fondo immobilizzazioni vincolate all'attività del CSV	0,00
- residui vincolati per completamento - azioni	-12.573,00
- residui risorse in attesa di destinazione	-27,64
- fondo immobilizzazioni vincolate all'attività del CSV	0,00
Totale	403.499,36

1.2 da contributi su progetti

Il Centro non ha svolto progetti attinenti la presente sezione di bilancio.

1.3 da contratti con Enti Pubblici

Il Centro non ha svolto servizi attinenti la presente sezione di bilancio.

1.4 da soci ed associati

Il Centro ha conseguito € 2.370,00 di quote associative.

1.5 da non soci

Il Centro ha ricevuto contributi pari ad € 945,00 per l'utilizzo delle proprie sale riunioni.

1.6 Altri ricavi e proventi

Nel 2020 sono state rilevate entrate da riclassificarsi nella presente sezione, in particolare € 1.529,28 quale contributo per il 5per1000 ed € 3,41 di arrotondamenti attivi per un totale di € 1.532,69.

Il Totale dei Ricavi e proventi delle attività di interesse generale è di € 408.347,05

2) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' RACCOLTA FONDI (art. 7 D.Lgs N. 117/2017)

Evento non occorso.

3) PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE (art. 6 D.Lgs N. 117/2017)

Il Centro ha registrato proventi pari ad € 4.000,00 per uno sportello legale in regime di convenzione con il Comune di Finale Ligure.

4) PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Nel corso del 2020 si sono rilevati interessi attivi per rapporti bancari per € 173,62 e si sono conseguiti proventi dal GSE per € 4.659,01 per un totale di € 4.832,63.

5) PROVENTI STRAORDINARI

Il Centro ha conseguito proventi straordinari per € 1.519,00 relativamente alla non debenza di detta somma a titolo di IRAP a saldo 2019 e di primo acconto 2020 come stabilito dall'articolo 24 D.L. 34/2020 (c.d. Decreto Rilancio); ed € 1.297,62 progetto Cats a titolo di somme aggiuntive non in precedenza programmate. Il totale dei proventi straordinari è di € 2.816,62.

1.1) ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE (art. 5 D.Lgs N. 117/2017)

Di seguito si riportano le tabelle riepilogative degli oneri in oggetto avendo riguardo di evidenziare che la prima riga delle seguenti tabelle indica il costo del personale del Centro in rapporto al tempo dedicato a ciascun servizio:

Promozione, Orientamento e Animazione	
Descrizione	2020
1.1 oneri generali promozione del volontariato	46.333,37
1.2 promozione orientamento e animazione territoriale nelle scuole nelle comunità locali	0,00
Totale	46.333,37

Si sottolinea come il punto 1.2 sia valorizzato a zero in quanto il progetto programmato è stato rinviato al 2021 in seguito alla emergenza epidemiologica da Covid-19.

Consulenza ed assistenza	
Descrizione	2020
2.1 consulenza di sportello	97.471,52
2.2 consulenze varie alle associazioni	2.788,90
Totale	100.260,42

Formazione	
Descrizione	2020
3.1 oneri generali area formazione	24.741,15
3.2 formazioni volontari diretta e qualificata per settore	2.317,20
Totale	27.058,35

Informazione e comunicazione	
Descrizione	2020
4.1 oneri generali informazione e comunicazioni	42.583,86
4,2 Grafica e Stampa	10.555,62
Totale	53.139,48

Ricerca e documentazione	
Descrizione	2020
5.1 oneri generali ricerca e documentazione	10.343,04
5.2 abbonamenti e licenze d'uso	1.357,70
Totale	11.700,74

Supporto logistico	
Descrizione	2020
8.1 oneri generali supporto logistico	32.478,49
Totale	32.478,49

Il totale degli oneri delle attività da interesse generale è di € 270.970,85.

1.2) ONERI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI (art. 7 D.Lgs N. 117/2017)

Non ci sono stati oneri per questo capitolo di bilancio.

1.3) ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE (art. 6 D.Lgs N. 117/2017)

Il Centro ha rilevato uscite pari ad € 4.000,01 relativamente allo sportello legale per la convenzione stipulata con il Comune di Finale Ligure.

1.4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

Non sussistono oneri di tale natura alla chiusura dell'esercizio.

1.5) ONERI STRAORDINARI

Il Centro ha rilevato € 5.742,38 di oneri differiti del personale (ferie, permessi, ROL etc) di competenza di anni precedenti.

1.6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE

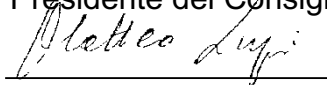
La presente voce è analiticamente dettagliata nel confronto preventivo/consuntivo documento al quale si rimanda per una più agevole lettura della presente tipologia di costi che ammontano ad € 136.913,06.

CONCLUSIONI

Signori Soci,
il bilancio a Voi presentato registra un avanzo dell'esercizio di Euro 2.370,00 corrispondente alle quote associative versate dalle associazioni.
Si propone l'approvazione del bilancio consuntivo 2020 destinando l'avanzo sopra richiamato al fondo di dotazione del CSV POLIS.

Savona, 8 giugno 2021.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Matteo Lupi", written over a horizontal line.

(Matteo Lupi)