



BILANCIO ECONOMICO FINANZIARIO AL 31-12-2021

Indice

Bilancio Economico Finanziario Attività 2021	03
<i>Stato patrimoniale attività</i>	<i>03</i>
<i>Stato patrimoniale passività</i>	<i>05</i>
<i>Rendiconto gestionale</i>	<i>06</i>
<i>Relazione di Missione</i>	<i>17</i>
<i>Relazione Organo di Controllo</i>	<i>64</i>

Bilancio economico/finanziario al 31/12/2021
CSV EMILIA ODV

	RENDICONTO ANNO 2021
STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'	
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	5.050
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I - Immobilizzazioni Immateriali	
Totale Immobilizzazioni Immateriali	0
II - Immobilizzazioni Materiali	
Totale Immobilizzazioni Materiali	0
III - Immobilizzazioni finanziarie , con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce di crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo;	
1) partecipazioni in	0
2) crediti	0
d) verso altri	5.713
3) altri titoli	4.248
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	9.961
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	9.961

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I - Rimanenze****II - Crediti con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo;**

<i>1) verso utenti e clienti</i>	147.233
<i>3) verso associati e fondatori</i>	31.252
<i>3) verso enti pubblici</i>	104.128
<i>4) verso soggetti privati per contributi</i>	37.352
<i>6) verso altri enti del Terzo Settore</i>	37.720
<i>9) crediti tributari</i>	20.938
<i>11) imposte anticipate</i>	
<i>12) verso altri</i>	159.200

TOTALE II - Crediti**537.823**

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Totale III - Attività finanziarie non immobilizzate**IV - Disponibilità liquide**

1) Depositi bancari e postali	1.955.345
3) denaro e valori in cassa	1.743

Totale IV - Disponibilità liquide**1.957.088****TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)****2.494.911****D) Ratei e risconti attivi****180.724****TOTALE ATTIVO****2.690.646**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'	
A) PATRIMONIO NETTO	
I - fondo di dotazione dell'ente	0
II - Patrimonio vincolato	
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	15.000
3) riserve vincolate destinate da terzi	369.345
3.1) Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	369.345
III - Patrimonio libero	0
IV - avanzo/disavanzo d'esercizio	0
1) Avanzo/disavanzo d'esercizio – Risorse proprie	26.300
2) Avanzo/disavanzo d'esercizio - FUN	105.554
Totale Avanzo/disavanzo dell'esercizio	131.854
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	516.199
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
3) Altri	895.783
3.3) Altri fondi	895.783
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	895.783
C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	578.642
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE AGGIUNTIVA, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	4.795

7) debiti verso fornitori	287.716
9) debiti tributari	60.410
10) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	52.540
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	161.580
12) altri debiti	15.920
TOTALE DEBITI (D)	582.961
E) Ratei e risconti passivi	0
2) ratei e risconti passivi	117.061
TOTALE E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	117.061
TOTALE PASSIVO	2.690.646

RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/2021			
ONERI E COSTI	2021	PROVENTI E RICAVI	2021
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		A) Proventi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
		1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	10.975
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	80.078	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	0
2) Servizi	656.668	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0
		4) Erogazioni liberali	0
3) Godimento di beni di terzi	12.323	5) Proventi del 5 per mille	0
4) Personale	943.242	6) Contributi da soggetti privati	1.881.565
		6.1) Contributi FUN ex art.62 Dlgs.117/2017	1.301.571
		6.2) Altri contributi da soggetti privati	579.993
		7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0
5) Ammortamenti	2.197	8) Contributi da enti pubblici	0
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	9) Proventi da contratti con enti pubblici	281.619
7) Oneri diversi di gestione	11.066	10) Altri ricavi, rendite e proventi	46.881
8) Rimanenze iniziali	0	11) Rimanenze finali	0
Totale	1.705.574	Totale	2.221.040
		Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	515.466
B) Costi e oneri da attività diverse		B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	
2) Servizi	0	2) Contributi da soggetti privati	0
3) Godimento di beni di terzi	22.948	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0
4) Personale	0	4) Contributi da enti pubblici	0
5) Ammortamenti	0	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0
7) Oneri diversi di gestione	0	6) Altri ricavi, rendite e proventi	10.811
8) Rimanenze iniziali	0	7) Rimanenze finali	0
Totale	22.948	Totale	10.811
		Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)	-12.136

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0
3) Altri oneri	0	3) Altri proventi	0
Totale	0	Totale	0
		Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	Totale	D) Ricavi e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Su rapporti bancari	1.721	1) Da rapporti bancari	220
2) Su prestiti	0	2) Da altri investimenti finanziari	0
3) Da patrimonio edilizio	1.090	3) Da patrimonio edilizio	13.810
4) Da altri beni patrimoniali	3	4) Da altri beni patrimoniali	16
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0		
6) Altri oneri	32.388	5) Altri proventi	
Totale	35.202	Totale	14.047
		Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-21.155
E) Costi e oneri di supporto generale		E) Proventi di supporto generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.313	1) Proventi da distacco del personale	0
2) Servizi	80.875	2) Altri proventi di supporto generale	41.405
3) Godimento di beni di terzi	40.087		
4) Personale	171.309		
5) Ammortamenti	40.729		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0		
7) oneri diversi di gestione	50.412		
Totale	391.726	Totale	41.405
		Avanzo/Disavanzo supporto generale(+/-)	-350.321
Totale oneri e costi	2.155.449	Totale proventi e ricavi	2.287.303
		Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	131.854
		Imposte	0
		Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)	131.854

Riclassificato A				
PROVENTI E RICAVI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza	%
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale				
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	26.160,00	10.975,30	-15.184,70	-58,05%
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Contributi da soggetti privati	1.298.601,47	1.881.564,53	582.963,06	44,89%
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.298.601,47	1.301.571,11	2.969,64	0,23%
6.1.1) Attribuzione annuale	1.118.986,24	1.121.955,88	2.969,64	0,27%
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	179.615,23	179.615,23	0,00	0,00%
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.2) Altri contributi da soggetti privati	188.504,59	579.993,42	391.488,83	207,68%
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%
8) Contributi da enti pubblici		0,00	0,00	0,00%
9) Proventi da contratti con enti pubblici	158.673,05	281.619,34	122.946,29	77,48%
10) Altri ricavi, rendite e proventi		46.880,83	46.880,83	0,00%
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale A)	1.671.939,11	2.221.040,00	549.100,89	32,84%
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse				
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Contributi da soggetti privati	44.567,98	0,00	-44.567,98	-100,00%
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	119.345,76	0,00	-119.345,76	-100,00%
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	10.811,34	10.811,34	0,00%
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale B)	163.913,74	10.811,34	-153.102,40	-93,40%
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi				
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali				
1) Da rapporti bancari	0,00	220,36	220,36	0,00%
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Da patrimonio edilizio	0,00	13.810,47	13.810,47	0,00%
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	16,20	16,20	0,00%
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale D)	0,00	14.047,03	14.047,03	0,00%
E) Proventi di supporto generale				
1) Proventi da distacco del personale	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100,00%
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	41.404,75	41.404,75	0,00%
Totale E)	5.000,00	41.404,75	36.404,75	728,10%
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.840.852,86	2.287.303,12	446.450,26	24,25%

Riclassificato A				
ONERI E COSTI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza	%
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale				
1) Oneri da Funzioni CSV				
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	655.136,38	947.344,52	-292.208,14	-44,60%
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	305.893,82	292.833,22	13.060,60	4,27%
1.3) Formazione	118.029,49	91.896,27	26.133,22	22,14%
1.4) Informazione e comunicazione	130.080,65	123.452,29	6.628,36	5,10%
1.5) Ricerca e Documentazione	3.000,00	2.622,42	377,58	12,59%
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	26.182,73	26.538,10	-355,37	-1,36%
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	1.238.323,07	1.484.686,82	-246.363,75	-19,89%
2) Oneri da Altre attività di interesse generale				
U01.70.0001 - PC - Ausl Conv Volontariato Covid	0,00	483,30	-483,30	0,00%
U01.70.0001 - PC - Ausl Protocollo D.S.M.	0,00	2.426,20	-2.426,20	0,00%
U01.70.0001 - PC - Prg Contratto sociale	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00%
U01.70.0001 - PC - Prg PUC	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00%
U01.70.0001 - PC - Prg Attivamente	0,00	3.012,38	-3.012,38	0,00%
U01.70.0001 - PC - Prg Attività socio-ricreative utenze fasce fragili	19.914,10	20.000,00	-85,90	-0,43%
U01.70.0001 - RE - ADS - Amministratore di sostegno	60.000,13	59.543,43	456,70	0,76%
U01.70.0001 - RE - AIS - All Inclusive Sport	77.678,83	77.799,65	-120,82	-0,16%
U01.70.0001 - RE - Comune di Casalgrande	0,00	4.800,00	-4.800,00	0,00%
U01.70.0001 - RE - EPSWRA	0,00	2.506,33	-2.506,33	0,00%
U01.70.0001 - RE - SAP - Servizi Aiuto alla Persona	26.234,78	33.222,48	-6.987,70	-26,64%
U01.70.0001 - RE - SAP - Servizi Aiuto alla Persona_Extra Convenzione	0,00	1.396,70	-1.396,70	0,00%
U01.70.0001 - RE -VOLONTARIATO A VILLA VERDE	0,00	3.500,00	-3.500,00	0,00%
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	183.827,84	218.690,47	-34.862,63	-18,96%
Totale A)	1.422.150,91	1.703.377,29	-281.226,38	-19,77%
B) Costi ed oneri da attività diverse				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Godimento beni di terzi	0,00	22.947,57	-22.947,57	0,00%
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00%
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale B)	0,00	22.947,57	-22.947,57	0,00%
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi				
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali				
1) Su rapporti bancari	0,00	1.721,21	-1.721,21	0,00%
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Da patrimonio edilizio	0,00	1.089,63	-1.089,63	0,00%
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	3,00	-3,00	0,00%
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Altri oneri	0,00	32.388,46	-32.388,46	0,00%
Totale D)	0,00	35.202,30	-35.202,30	0,00%

E) Costi e oneri di supporto generale				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.500,00	8.313,04	4.186,96	33,50%
2) Servizi	107.043,70	80.875,02	26.168,68	24,45%
3) Godimento beni di terzi	42.139,46	40.087,19	2.052,27	4,87%
4) Personale	190.057,49	171.309,15	18.748,34	9,86%
5) Acquisti in C/Capitale	14.492,00		14.492,00	100,00%
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	10.906,00		10.906,00	100,00%
7) Oneri diversi di gestione	41.563,30	50.411,72	-8.848,42	-21,29%
Totale E)	418.701,95	350.996,12	67.705,83	16,17%
TOTALE ONERI E COSTI (senza ammortamenti)	1.840.852,86	2.112.523,28	-271.670,42	-14,76%
RISULTATO GESTIONALE	0,00	174.779,84	-174.779,84	0,00%
Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale				
Totale Oneri del Rendiconto gestionale	2.155.449,47			
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	0,00			
(-) Ammortamenti	-42.926,19			
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	2.112.523,28			
Totale proventi del Rendiconto gestionale	2.287.303,12			
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	0,00			
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	0,00			
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	2.287.303,12			

Riclassificato B											
PROVENTI E RICAVI						Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2021	Consuntivo diverso da FUN anno 2021	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale											
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori						0,00	0,00	0,00	26.160,00	10.975,30	-15.184,70
2) Proventi dagli associati per attività mutuali						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Erogazioni liberali						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi del 5 per mille						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati						1.298.601,47	1.301.571,11	2.969,64	188.504,59	579.993,42	391.488,83
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017						1.298.601,47	1.301.571,11	2.969,64	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale						1.118.986,24	1.121.955,88	2.969,64	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti						179.615,23	179.615,23	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati						0,00	0,00	0,00	0,00	579.993,42	579.993,42
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Contributi da enti pubblici						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici						0,00	0,00	0,00	158.673,05	281.619,34	122.946,29
10) Altri ricavi, rendite e proventi						0,00	0,00	0,00		46.880,83	46.880,83
11) Rimanenze finali						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)						1.298.601,47	1.301.571,11	2.969,64	373.337,64	919.468,89	546.131,25

B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse									
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-44.567,98
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-119.345,76
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	10.811,34	10.811,34	10.811,34
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	10.811,34	10.811,34	-153.102,40
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi									
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali									
1) Da rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	220,36	220,36	220,36
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	13.810,47	13.810,47	13.810,47
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	16,20	16,20	16,20
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	14.047,03	14.047,03	14.047,03
E) Proventi di supporto generale									
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-5.000,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	11.561,69	11.561,69	11.561,69		0,00	29.843,06	29.843,06	29.843,06
Totale E)	0,00	11.561,69	11.561,69	11.561,69		5.000,00	29.843,06	29.843,06	24.843,06
TOTALE PROVENTI E RICAVI					1.298.601,47	1.313.132,80	974.170,32	542.251,38	431.918,93

Riclassificato B						
ONERI E COSTI						
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2021	Consuntivo diverso da FUN anno 2021	Differenza
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	325.442,51	287.380,54	38.061,97	329.693,87	659.963,98	-330.270,11
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	305.893,82	286.589,28	19.304,54	0,00	6.243,94	-6.243,94
1.3) Formazione	113.029,49	91.896,27	21.133,22	5.000,00	0,00	5.000,00
1.4) Informazione e comunicazione	120.854,97	123.452,29	-2.597,32	9.225,68	0,00	9.225,68
1.5) Ricerca e Documentazione	3.000,00	2.622,42	377,58	0,00	0,00	0,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	26.182,73	23.991,35	2.191,38	0,00	2.546,75	-2.546,75
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	894.403,52	815.932,15	78.471,37	343.919,55	668.754,67	-324.835,12
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U01.70.0001 - PC - Ausl Conv Volontariato Covid	0,00	0,00	0,00	0,00	483,30	-483,30
U01.70.0001 - PC - Ausl Protocollo D.S.M.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.426,20	-2.426,20
U01.70.0001 - PC - Prg Contratto sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
U01.70.0001 - PC - Prg PUC	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
U01.70.0001 - PC - Prg Attivamente	0,00	707,38	-707,38	0,00	2.305,00	-2.305,00
U01.70.0001 - PC - Prg Attività socio-ricreative utenze fasce fragili	0,00	0,00	0,00	19.914,10	20.000,00	-85,90
U01.70.0001 - RE - ADS - Amministratore di sostegno	0,00	0,00	0,00	60.000,13	59.543,43	456,70
U01.70.0001 - RE - AIS - All Inclusive Sport	0,00	0,00	0,00	77.678,83	77.799,65	-120,82
U01.70.0001 - RE - Comune di Casalgrande	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	-4.800,00
U01.70.0001 - RE - EPSWRA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.506,33	-2.506,33
U01.70.0001 - RE - SAP - Servizi Aiuto alla Persona	0,00	0,00	0,00	26.234,78	33.222,48	-6.987,70
U01.70.0001 - RE - SAP - Servizi Aiuto alla Persona Extra Convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	1.396,70	-1.396,70
U01.70.0001 - RE -VOLONTARIATO A VILLA VERDE	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	707,38	-707,38	183.827,84	217.983,09	-34.155,25
Totale A)	894.403,52	816.639,53	77.763,99	527.747,39	886.737,76	-358.990,37

B) Costi ed oneri da attività diverse					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	22.947,57	-22.947,57
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	22.947,57	-22.947,57
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi					
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Su rapporti bancari	0,00	1.721,21	-1.721,21	0,00	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	1.089,63	-1.089,63
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	3,00	-3,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	82,21	-82,21	32.306,25	-32.306,25
Totale D)	0,00	1.803,42	-1.803,42	33.398,88	-33.398,88

E) Costi e oneri di supporto generale									
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.500,00	8.570,87	3.929,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	106.780,70	80.824,61	25.956,09	5.504,00	46,24	5.457,76			
3) Godimento beni di terzi	42.139,46	39.733,30	2.406,16	0,00	100,23	-100,23			
4) Personale	176.616,49	171.309,15	5.307,34	5.000,00	0,00	5.000,00			
5) Acquisti in C/Capitale	14.492,00	0,00	14.492,00	0,00	0,00	0,00			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	6.906,00	0,00	6.906,00	4.000,00	0,00	4.000,00			
7) Oneri diversi di gestione	44.763,30	50.411,72	-5.648,42	0,00	0,00	0,00			
Totale E)	404.197,95	350.849,65	53.348,30	14.504,00	146,47	14.357,53			
TOTALE ONERI E COSTI	1.298.601,47	1.169.292,60	129.308,87	542.251,39	943.230,68	-400.979,29			
RISULTATO GESTIONALE	0,00	143.840,20	-143.840,20	0,00	30.939,64	-30.939,64			
Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale									
Totale Oneri del Rendiconto gestionale	2.155.449,47								
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	0,00								
(-) Ammortamenti	-42.926,19								
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	2.112.523,28								
Totale proventi del Rendiconto gestionale	2.287.303,12								
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	0,00								
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	0,00								
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	2.287.303,12								

ENTE DEL TERZO SETTORE "CSV EMILIA ODV"

Mod. C - RELAZIONE DI MISSIONE

1. INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

CSV Emilia ODV è un'associazione riconosciuta, ente del terzo settore che dal 1° gennaio 2020 gestisce il Centro di Servizio per il Volontariato (CSV) di Piacenza, Parma e Reggio Emilia, a seguito di un processo di fusione per incorporazione tra Forum Solidarietà già CSV di Parma (soggetto incorporante), SVEP già CSV di Piacenza e DarVoce già CSV Di Reggio Emilia (soggetti incorporati) che già operavano con questa funzione dal 1997.

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ONC, nella seduta del 30 marzo 2021, ai sensi dell'art. 101, comma 6 del d.lgs. 117/17, in conformità alla Procedura di valutazione e accreditamento di cui alla delibera del 6 febbraio 2019, tenuto conto della Valutazione motivata positiva dell'OTC Emilia Romagna del 18 dicembre 2020, ha deliberato all'unanimità l'accREDITAMENTO dell'associazione CSV Emilia ODV come Centro di servizi per il volontariato per l'ambito territoriale afferente alle province di Parma, Piacenza, Reggio Emilia della regione Emilia Romagna. Il CSV Emilia ODV è iscritto al numero 10 dell'Elenco nazionale dei Centri di servizio del Volontariato.

Missione perseguita

CSV Emilia opera nel territorio di Piacenza, Parma, Reggio Emilia al fine di promuovere e rafforzare la presenza e il ruolo degli enti del Terzo Settore e dei volontari che vi operano, per favorire il perseguimento dell'interesse generale della comunità.

A tal fine CSV Emilia realizza attività di:

- **promozione dell'agire volontario**, rivolta a tutti cittadini, con particolare attenzione ai **giovani**;
- **consulenza, formazione, informazione/comunicazione, documentazione**, per dotare i destinatari di competenze organizzative e gestionali, coinvolgere nuovi soggetti e reperire risorse;
- **supporto, implementazione e promozione di esperienze di progettualità sociale di rete**, favorendo la collaborazione tra gli enti del Terzo Settore e gli altri soggetti pubblici e privati della comunità per intervenire sulle cause dei più urgenti fenomeni sociali.

CSV Emilia opera con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato e secondo i seguenti principi:

- **comprendere** i bisogni degli enti del Terzo Settore e **con essi** definire programmi e progetti;
- operare per favorire la **nascita di reti tra ETS e soggetti pubblici e privati**;
- agire per progetti e fornire servizi **professionalmente qualificati**, che esprimano principi di qualità, economicità, prossimità, universalità e trasparenza.

CSV Emilia si riconosce nella Carta dei Valori del Volontariato

(<https://www.csvnet.it/phocadownload/rapportistudio/CARTA%20DEI%20VALORI%20DEL%20VOLONTARIATO.pdf>).

Attività di interesse generale di cui all'art. 5 richiamate nello statuto

Servizi strumentali a enti del Terzo Settore; Organizzazione e gestione di attività culturali artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui all' art. 5.; interventi e servizi sociali; alloggio sociale; attività sportive dilettantistiche; Promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici; ricerca scientifica di particolare interesse sociale; formazione extra scolastica finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica e al successo scolastico e formativo, alla prevenzione del bullismo, e al contrasto della povertà educativa; servizi finalizzati all'inserimento o al reinserimento al mercato del lavoro, dei lavoratori e delle persone di cui all'art 2, comma 4 del decreto legislativo n.112 del 3 luglio 2017 recante la revisione della disciplina in materia di impresa sociale; promozione della cultura della legalità, della pace dei popoli e della difesa non armata; riqualificazione dei beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata; interventi e prestazioni sanitarie; educazione, istruzione e formazione professionale; salvaguardia e miglioramento delle condizioni dell'ambiente e all'utilizzazione accorta e razionale delle risorse naturali; accoglienza e integrazione dei migranti; beneficenza e cessione di denaro, beni e servizi

Sezione del registro unico nazionale del terzo settore in cui l'ente é iscritto:

ODV in fase di migrazione

Regime fiscale applicato

CSV Emilia risultava precedentemente iscritta nei registri delle Organizzazioni di Volontariato di cui alla L. 266/91 tenuti presso la Regione Emilia Romagna, onde risulta interessata dalla procedura di migrazione verso il Registro Unico Nazionale del Terzo settore (RUNTS) ed alla successiva fase di controllo, non ancora conclusa alla data di chiusura della presente relazione.

Per tale motivo CSV Emilia, in quanto ONLUS (Organizzazione non lucrativa di utilità sociale) di diritto, ha goduto - nel corso dell'esercizio 2021 - del trattamento di favore che il Codice del Terzo Settore (D. Lgs. 117/2017) riserva agli Enti del Terzo Settore - Organizzazioni di Volontariato, per la parte già vigente sulla base dell'art. 104, comma 1 (ovvero le disposizioni di cui agli artt. 77, 78, 81, 82, 83 e 84, comma 2, 85 comma 7 e dell'articolo 102, comma 1, lettere e), f) e g).

CSV Emilia gode altresì delle agevolazioni dettate dal D. Lgs. 460/1997: quest'ultimo rimarrà, infatti, ancora in vigore fino al termine previsto dall'art. 104 comma 2 del D. Lgs. 117/2017, ovvero "a decorrere dal periodo di imposta successivo all'autorizzazione della Commissione europea di cui

all'articolo 101, comma 10, e, comunque, non prima del periodo di imposta successivo di operatività" del Registro Unico del Terzo Settore.

Si precisa infine che CSV Emilia non ha svolto nessuna attività avente natura commerciale, né tantomeno risulta in possesso di Partita IVA ed è pertanto qualificabile quale ente non commerciale ai sensi dell'art. 79 del citato D. Lgs. 117/2017.

Il regime fiscale applicato è quello degli Enti Non Commerciali. CSV EMILIA ODV opera solamente con Codice Fiscale (è privo di Partita Iva) e tutte le sue attività di interesse generale e i servizi erogati come CSV vengono svolti a titolo gratuito o comunque con un'eventuale compartecipazione alle spese che non supera i costi effettivi.

Nel corso del 2021 non sono state svolte attività di interesse generale con modalità commerciali e non vi sono state attività diverse come da art. 6 del Codice del Terzo Settore. 5 Di conseguenza, il reddito imponibile sul quale calcolare l'eventuale tassazione nel 2021 è pari a zero.

Sedi

Sede legale e operativa: Via Bandini 6 – Parma

Altre sedi operative

- 1) Via Primo Maggio 62 – Piacenza
- 2) Via Trento Trieste 11 – Reggio Emilia

Attività svolte

CSV Emilia nel 2021 ha svolto le seguenti attività:

1. erogazione di servizi a favore dei volontari negli Enti del Terzo Settore e, in particolare, di organizzazioni di volontariato, per sostenerne e qualificarne l'azione;
in particolare si è attivato per:
 - a) Consulenza, assistenza e accompagnamento
 - a1) Consulenza informativa di base
 - a2) Consulenza specialistica in ambito: giuridica, fiscale, amministrativa, assicurativa, progettazione di bandi e finanziamenti, rendicontazione sociale, valorizzazione e gestione dei volontari, raccolta fondi
 - a3) Affiancamento, accompagnamento tutoring
 - b) Formazione
 - b1) Seminari e percorsi formativi
 - b2) Percorsi formativi specifici
 - b3) Percorsi per favorire la partecipazione attiva dei cittadini
 - c) Informazione e comunicazione
 - c1) Diffusione di contenuti tramite sito, social media e newsletter
 - c2) Attività redazionale con organi di stampa e media locali
 - c3) Supporto alla comunicazione degli ETS
 - d) Supporto tecnico-logistico
 - d1) Prestito di sale e attrezzature

d2) Reperimento e distribuzione di DPI anti Covid

-

2) progettazione di azioni da sviluppare sul territorio anche mediante partenariati, coprogettazioni, creazione di reti e collaborazioni; in particolare:

- a) Tavoli permanenti di confronto tra ETS
- b) Sostegno e sviluppo di reti e coordinamenti esistenti
- c) Sostegno e sviluppo di reti e coordinamenti innovativi
- d) Sostegno agli ETS nella coprogettazione con enti pubblici
- e) Welfare di prossimità
- f) Giustizia di Comunità
- g) Coprogettazione di attività di welfare aziendale

3) Promozione della cultura della solidarietà, attraverso in particolare:

- a. Orientamento al volontariato
- b. Campagne di reclutamento per attività legate all'emergenza Covid19
- c. Incontri di promozione del volontariato e della cittadinanza attiva
- d. Percorsi con le Università
- e. Esperienze dirette per gli studenti
- f. Servizio Civile
- g. Feste ed eventi di sensibilizzazione
- h. Attività di Community Team Building
- i. Programmi di Volontariato d'Impresa

2 DATI SUGLI ASSOCIATI O SUI FONDATORI E SULLE ATTIVITÀ SVOLTE NEI LORO CONFRONTI

L'adesione all'Associazione è libera e volontaria, senza discriminazioni di sorta. Possono associarsi le organizzazioni di volontariato, le associazioni di promozione sociale e gli altri enti del Terzo settore, iscritti nel relativo Registro, esclusi quelli costituiti in una delle forme del libro V del codice civile, e aventi sede legale nell'ambito territoriale di una delle provincie di Parma, Piacenza e Reggio Emilia, che intendano concorrere al raggiungimento degli scopi dell'Associazione.

Ai sensi dell'art. 32 comma 2 del Codice del Terzo Settore, il numero degli associati che non siano organizzazioni di volontariato non può essere superiore al 50% del numero delle organizzazioni di volontariato associate.

A fine 2021 i **soci sono 338**, in aumento di 11 rispetto a fine 2020.

Nel corso dell'anno sono entrati 13 soci e 2 sono usciti per decadenza.

SEDE LEGALE ENTI SOCI		
Provincia	%2021	% 2020
Piacenza	25,1%	24,8%
Parma	37,9%	37,6%
Reggio Emilia	37,0%	37,6%

QUALIFICA GIURIDICA ENTI SOCI		
Qualifica	% 2021	% 2020
ODV	83,1%	84,4%
APS	13,3%	11,9%
Onlus	3,6%	3,7%

Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

Ogni socio ha diritto:

- di partecipare, tramite proprio rappresentante o delegato, a parità di diritti con tutti gli altri iscritti, con piena libertà di espressione, alla formazione della linea politica e delle deliberazioni dell'associazione, attraverso l'organo assembleare;
- di contribuire attraverso i propri associati, direttamente, gratuitamente e spontaneamente, alle attività svolte dalla associazione;
- di essere eleggibile a cariche direttive, nella persona di un proprio rappresentante o delegato; di esaminare i libri sociali previa richiesta scritta e motivata che dovrà essere riscontrata dal Consiglio Direttivo o dal soggetto comunque competente entro e non oltre 30 giorni, con possibilità di ottenere copia a proprie spese.

Nel corso del 2021 si sono tenute 3 Assemblee degli associati

ASSEMBLEA GENERALE: PREVISIONI STATUTARIE	
Funzioni principali	È l'organo supremo dell'Associazione. Spetta all'Assemblea Ordinaria: - nominare e revocare gli organi sociali; - approvare i bilanci annuali preventivi e consuntivi e il bilancio sociale; - deliberare sui piani annuali e pluriennali delle attività. Spetta all'Assemblea Straordinaria: - procedere alle modifiche statutarie; - deliberare la trasformazione, la fusione o la scissione dell'Associazione; - deliberare lo scioglimento dell'Associazione, la nomina dei liquidatori e la devoluzione del patrimonio sociale.
Da chi è composta	Tutti gli Associati in regola con il versamento delle quote sociali e iscritti da almeno tre mesi nel libro degli Associati.

ASSEMBLEE STRAORDINARIE TENUTE NEL CORSO DELL'ANNO			
<i>Data</i>	<i>Principali questioni trattate e decisioni adottate</i>	<i>Numero di partecipanti</i>	<i>% di partecipazione</i>
17/06/2021	Integrazioni e modifiche allo statuto con la presenza del Notaio.	L'assemblea si è tenuta solo con modalità a distanza e ha registrato 186 partecipanti, di cui 50 per delega.	56,3% <i>(Soci alla data dell' Assemblea pari a 330)</i>

ASSEMBLEE ORDINARIE TENUTE NEL CORSO DELL'ANNO			
<i>Data</i>	<i>Principali questioni trattate e decisioni adottate</i>	<i>Numero di partecipanti</i>	<i>% di partecipazione</i>
17/06/2021	Relazione attività 2020; presentazione discussione e approvazione del bilancio consuntivo e del bilancio sociale relativi all'annualità 2020; deliberazioni in merito al fondo di garanzia della personalità giuridica unificando in uno solo i pre esistenti alla "fusione"	L'assemblea si è tenuta solo con modalità a distanza e ha registrato 186 partecipanti, di cui 50 per delega.	56,3% <i>(Soci alla data dell' Assemblea pari a 330)</i>
15/12/2021	Presentazione, discussione e approvazione della Programmazione attività 2022; determinazione quota associativa 2022 per un importo pari a 30 euro.	L'assemblea si è tenuta solo con modalità a distanza e ha registrato 78 partecipanti, di cui 10 per delega.	23,1% <i>Soci alla data dell' Assemblea pari a 338)</i>

Lo statuto prevede (art. 15) che l'Assemblea generale dei soci possa favorire la creazione di un Comitato territoriale fra i soci degli organismi aderenti, in ciascun ambito territoriale di riferimento,

avente funzioni di raccordo consultivo con il Consiglio Direttivo. I membri del Comitato territoriale per meglio svolgere la loro funzione di raccordo sono, quanto più possibile, espressione dei diversi ambiti di attività e di territorio degli enti del terzo settore aderenti. I Comitati Territoriali hanno la funzione di favorire un'effettiva partecipazione della base associativa e in generale del territorio, raccogliendo stimoli, proposte, letture delle istanze territoriali e riportandoli ai membri eletti del Consiglio nel corso di incontri da svolgersi su base interprovinciale.

I CTT sono stati creati in tutte e tre le province e nel 2021 e si sono riuniti ciascuno due volte, di cui una congiunta. Complessivamente vedono l'impegno di 25 volontari

3 CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO

Il presente bilancio assolve il fine di informare i terzi in merito all'attività posta in essere dall'Ente nel conseguimento della missione istituzionale (esponendo le modalità tramite le quali ha acquisito ed impiegato risorse) e di fornire, per mezzo di valori quantitativo-monetari, una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato della gestione conseguito dall'Ente nell'intervallo temporale cui il bilancio si riferisce. Il presente bilancio è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce. Si compone dello Stato Patrimoniale, del Rendiconto gestionale e della presente Relazione di missione.

Il documento di **Stato Patrimoniale** esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio.

Il sistema di rendicontazione economica dei CSV è disciplinato dal 2011 dal “Modello Unificato di Rendicontazione delle attività dei CSV e dei CoGe” approvato dai firmatari dell'accordo ACRI – Volontariato. Si tratta di un documento in cui gli attori del sistema CSV, in assenza di specifici provvedimenti di legge, hanno autodeterminato regole e schemi di bilancio rispondendo all'esigenza di uniformare i principali aspetti della rendicontazione economica degli enti svolgenti le funzioni di CSV.

Da allora, seppur con tempistiche diverse, tutti i CSV hanno recepito le indicazioni previste nel Modello Unificato garantendo di fatto un soddisfacente grado di omogeneità sul fronte delle modalità di esposizione dei dati di bilancio.

Con l'emanazione del **D.Lgs n.117/2017 (Codice del Terzo Settore)** il contesto normativo di riferimento si è modificato e sono state introdotte **tre importanti novità** in tema di rendicontazione economica dei CSV:

- La prima, prevista all'art. 13 del citato decreto, riguarda l'obbligo per tutti gli Enti del Terzo Settore (ETS) di redigere il proprio bilancio consuntivo secondo gli schemi che verranno emanati dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

- La seconda, prevista all'art. 61, riguarda l'obbligo in capo agli enti accreditati come CSV di adottare una contabilità separata per le risorse provenienti da fonte diversa dal FUN;

- La terza, prevista alla lettera l) c. 5 dell'art. 64, riguarda la funzione posta in capo all'Organismo Nazionale di Controllo (ONC) di predisporre modelli di previsione e rendicontazione che i CSV sono tenuti ad osservare nella gestione delle risorse del FUN;

Nel corso del 2019, nelle more dell'emanazione degli schemi di bilancio da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali ed in assenza di specifici modelli di previsione e di rendicontazione emanati dall'ONC, Csvnet ha predisposto ed approvato (nel mese di giugno) un documento di **linee guida sulla rendicontazione contabile dei CSV**. Tali linee guida integrano ed aggiornano i contenuti del Rendiconto Gestionale del Modello Unificato rendendolo maggiormente aderente alle disposizioni contenute nel CTS, con particolare riguardo alla **contabilità separata di cui all'art. 61 e alle aree di intervento previste all'art. 63**.

Lo stesso documento di linee guida è stato **assunto come riferimento da CSV Emilia ODV in sede di manifestazione di interesse per l'accreditamento**. Sempre nel corso del 2019, l'ONC ha emanato con proprio atto n. 46/2019 del 30 ottobre 2019 le linee guida per la programmazione 2020 dei CSV mutuando, di fatto, lo schema di Rendiconto gestionale proposto nelle linee guida Csvnet 2019 che è stato assunto quale schema di bilancio previsionale 2020 da parte dei CSV.

In data **18 aprile 2020** è stato pubblicato in gazzetta ufficiale il decreto 5 marzo 2020 con il quale il Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali ha emanato gli schemi di bilancio che, dall'esercizio contabile 2021, sono obbligatori per tutti gli ETS e quindi, anche per gli enti accreditati come CSV.

Il gruppo di lavoro di CSVnet nel 2019 ha lavorato alla predisposizione delle linee guida contabili “Verso l'adeguamento del modello unificato di rendicontazione delle attività dell'ente accreditato Csv ai sensi del codice del terzo settore (schemi di bilancio e contabilità separata)”. Sono stati individuati due macro obiettivi corrispondenti a due differenti step operativi:

1. formulazione di una proposta tecnico/operativa relativa al sistema di rendicontazione economica degli enti accreditati come CSV per il recepimento dei nuovi schemi di bilancio emanati dal ministero - e conseguente pieno rispetto della normativa - senza rinunciare alle specifiche esigenze rendicontative dell'operato del CSV così come individuate nel 2019 e mutate dall'ONC. Il principale obiettivo che si è inteso perseguire con la stesura del documento è quello di gettare le basi su cui sviluppare il nuovo modello di rendicontazione dei CSV, definendone le strutture portanti.

2. miglioramento e completamento del sistema di rendicontazione economica dei CSV attraverso la redazione di un documento unitario che ha individuato e raggruppato regole, criteri e principi che hanno disciplinato, nel dettaglio, tutti gli aspetti legati alla rendicontazione economica dei CSV con l'approfondimento di temi particolari quali (tra gli altri):

- a. le modalità di calcolo e determinazione dei residui finali FUN, nonché il loro trattamento contabile;
- b. Le modalità di imputazione degli oneri alla gestione FUN e alla gestione diversa dal FUN;
- c. Il trattamento contabile delle attività gestite con modalità commerciali rientranti nelle funzioni CSV;
- d. Le modalità di imputazione delle componenti di costo comuni a più aree gestionali;
- e. Individuazione delle tipologie di proventi e oneri figurativi e delle modalità di rappresentazione;
- f. Individuazione dei principali contenuti della Relazione di Missione

Le scelte operate

1. L'adozione degli schemi di bilancio consuntivo previsti nel decreto 5 marzo 2020 (Mod. A e Mod. B) apportando alcune modifiche solo laddove si è ritenuto necessario esporre con maggior evidenza le poste di bilancio tipiche della gestione del CSV e comunque nel rispetto dei limiti di flessibilità degli schemi previsti dal decreto 5 marzo 2020;

2. L'adozione di un ulteriore schema riclassificato costruito a partire dallo schema “Preventivo di gestione con separazione delle fonti di finanziamento” previsto nelle linee guida ONC per la programmazione 2020 ed opportunamente adeguato alla struttura del Mod B del decreto (Rendiconto gestionale).

Tale schema riclassificato, che nel bilancio consuntivo dell'ente accreditato come CSV viene inserito all'interno della Relazione di Missione - e che quindi non sostituisce, ma integra, gli schemi di Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale – assolve a tre macro obiettivi:

- a) Restituire i principali valori economici di bilancio secondo una classificazione degli oneri per destinazione che rispecchia le attività previste all'art. 63 del CTS;
- b) Distinguere in maniera chiara l'entità e le modalità di impiego delle risorse FUN da quelle derivanti da fonti diverse dal FUN assolvendo così all'obbligo di tenuta della contabilità separata previsto all'art 61 del CTS;
- c) Essere utilizzato in sede di programmazione delle attività annuali come schema di bilancio previsionale in sostituzione dell'attuale “Preventivo di gestione con separazione delle fonti di finanziamento”.

In particolare, si prevede di riportare in sede di programmazione delle attività i valori del budget, a confronto con quelli dell'anno precedente, divisi tra gestione FUN ed Extra FUN (vedi schema riclassificato “B”).

Le variazioni agli Schemi di Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale

In merito all'azione n. 1 lo schema di Stato Patrimoniale previsto nel decreto 5 marzo 2020 (Mod. A) è stato modificato solo nella sezione del passivo, esplicitando quelle voci caratteristiche dell'attività del CSV relative a risorse su cui grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.

Per quanto riguarda invece il Rendiconto Gestionale l'unica specifica riguarda l'inserimento di una sottovoce di provento atta ad accogliere il valore dei contributi FUN di competenza dell'esercizio. Le modifiche consistono in ogni caso in una semplice declinazione delle voci già esistenti, senza necessità di aggiungerne di nuove.

Le specifiche sottovoci di bilancio proposte sono le seguenti:

Schema di Bilancio e voce esistente	Denominazione della sottovoce	Contenuto	Note
STATO PATRIMONIALE – PASSIVO A) Patrimonio Netto; II - patrimonio vincolato; 3) riserve vincolate destinate da terzi)	3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN	Contiene i residui liberi derivanti da economie realizzate su contributi FUN (relative ad azioni concluse al 31/12) la cui destinazione futura non è ancora stata determinata. Si tratta di fondi su cui grava il generico vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.	In questa voce confluisce parte dell'avanzo di gestione risultante dal Rendiconto Gestionale. Più precisamente la parte scaturita dalla contrapposizione dei contributi FUN (al netto del valore dei residui vincolati) e gli oneri sostenuti in quota "gestione FUN". Nella soluzione qui proposta, a differenza di quanto previsto nel Modello Unificato di Rendicontazione del 2011, si prevede di evidenziare nel Rendiconto Gestionale l'avanzo derivante dalla gestione FUN anziché la rettifica dei contributi per l'importo equivalente ai "residui liberi". Per questo motivo si prevede l'allocazione del "Fondo Risorse in attesa di destinazione" nella sezione del "Patrimonio Vincolato da terzi" anziché in quella dei "Fondi per rischi ed oneri futuri", nel quale peraltro andrebbero indicati fondi corrispondenti a fatti di gestione degli esercizi passati.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO A) Patrimonio NettoII - patrimonio vincolato; 3) riserve vincolate destinate da terzi)	3.3) Altre riserve vincolate destinate da terzi	Contiene altre eventuali riserve vincolate da terzi di provenienza diversa dal FUN su cui non grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 61 del CTS	Sottovoce inserita nello schema di bilancio al solo fine di far quadrare la voce di bilancio prevista nello schema del decreto 5 marzo 2020
---	--	---	---

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO B) Fondi per rischi ed oneri; 3) Altri	3.1) Fondo per Completamento azioni	Contiene i residui vincolati derivanti dalla differenza di quanto attribuito dall'ONC per la realizzazione delle attività programmate e gli oneri sostenuti dal CSV relativamente ad azioni/servizi/attività/proget tiche, alla data del 31/12, non si sono concluse e che proseguiranno nel corso dell'esercizio successivo. Si tratta di impegni assunti dal CSV che non hanno ancora trovato riscontro tra gli oneri di competenza dell'esercizio. Sulle risorse che costituiscono questo fondo grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.	La scelta di allocare tale fondo nella sezione “Fondi per rischi ed oneri” e non nella sezione D) Debiti deriva dal fatto che mentre le somme cui si riferiscono i residui vincolati è di entità certa, non è altrettanto certo il periodo temporale entro cui tali risorse saranno utilizzate (rif. Principio contabile OIC n. 31)
---	--	---	---

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO B) Fondi per rischi ed oneri; 3) Altri	3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	Contiene risorse derivanti dalFUN accantonate prudenzialmente per far fronte a specifici rischi derivanti dalla gestione del CSV. Si tratta di passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati; passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d’incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro. Es: cause in corso, contenziosi da parte di terzi, manutenzioni pluriennali programmate, ecc.. Sulle risorse che costituiscono questo fondo grava il vincolo di destinazione di cui all’art. 62 del CTS.	Riferimento al principio contabile n. 31 dell’OIC La voce, già presente nel Modello Unificato di Rendicontazione, viene mantenuta anche nella presente proposta. Si precisa che tale fondo del passivo patrimoniale non può essere alimentato con risorse presenti nella programmazione dei CSV derivanti dall’attribuzione annuale FUN.
---	--	---	---

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO B) Fondi per rischi ed oneri; 3) Altri	3.3) Altri Fondi	Contiene altri eventuali fondi accantonati dall’ente con risorse di provenienza diversa dal FUN su cui non grava il vincolo di destinazione di cui all’art. 61 del CTS	Sottovoce inserita nello schema di bilancio al solo fine di far quadrare la voce di bilancio prevista nello schema del decreto 5 marzo 2020
STATO PATRIMONIALE – PASSIVO E) Ratei e risconti passivi	1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	Rappresenta la quota di proventi di provenienza FUN che, per il principio di competenza economica, vengono imputati negli esercizi successivi sulla base dell’utilizzo dei corrispondenti beni in C/Capitale” (quote di ammortamento) Il valore dei risconti passivi per contributi pluriennali FUN corrisponde al valore netto delle immobilizzazioni immateriali e materiali acquisite con l’impiego del FUN per lo svolgimento delle funzioni del CSV. Tale componente conserva il medesimo vincolo di destinazione di cui all’art.	Corrisponde al “Fondo Immobilizzazioni Vincolate alle funzioni del CSV” del “Modello Unificato di Rendicontazione delle attività dei CSV e dei CoGe”.

		62del CTS che grava sui beni acquisiti.	
STATO PATRIMONIALE – PASSIVO E) Ratei e risconti passivi	2) Altri Ratei e risconti passivi	Contiene eventuali ulteriori ratei e risconti passivi di natura diversa da quella descritta alla precedente sottovoce di bilancio	Sottovoce inserita nello schema di bilancio al solo fine di far quadrare la voce di bilancio prevista nello schema del decreto 5 marzo 2020

RENDICONTO GESTIONALE – PROVENTI E RICAVI A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale; 6) Contributi da soggetti privati	6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	Contiene il valore dei contributi FUN di competenza dell'esercizio contabile.	I contributi di competenza dell'esercizio vengono determinati nel seguente modo: Attribuzione annuale (+) Residui Vincolati da esercizi precedenti (+) Residui Liberi da esercizi precedenti riprogrammati (+) Utilizzo Fondo rischi e oneri futuri FUN (-) Contributi FUN utilizzati durante l'esercizio per l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali e materiali; (+) Quota di contributi pluriennali di competenza dell'esercizio equivalente alle quote di ammortamento rilevate durante l'esercizio (-) Residui Vincolati finali
--	---	---	--

Lo Schema riclassificato

In merito all'azione 2 è stata individuata una struttura di Proventi ed Oneri, mutuata dallo schema di Rendiconto Gestionale (Mod. B), riclassificata in modo tale da restituire il valore degli oneri dell'Attività di Interesse Generale per destinazione sulla base delle sei aree gestionali corrispondenti alle attività elencate all'art. 63 del CTS e già individuate nel "Preventivo di gestione con separazione delle fonti di finanziamento". Affinché lo schema sia idoneo a confrontare i dati previsionali con quelli a consuntivo, tra gli oneri dovranno essere considerati i valori relativi agli acquisti in C/Capitale effettuati durante l'esercizio, con i contributi FUN in luogo degli ammortamenti e, tra i proventi, non dovranno essere considerate le movimentazioni contabili effettuate per correlare, secondo il principio della competenza economica, il valore dei contributi FUN di competenza dell'esercizio con i relativi oneri di competenza derivanti dalle immobilizzazioni (ammortamenti). Al fine di esplicitare la differenza dei valori espressi nello Schema Riclassificato rispetto a quelli del Rendiconto Gestionale si aggiunge in calce allo Schema Riclassificato la seguente tabella di riconciliazione dei valori.

Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale

	Importo
Totale Oneri del Rendiconto gestionale	
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	
(-) Ammortamenti	
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	

	Importo
Totale proventi del Rendiconto gestionale	
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	

Lo Schema Riclassificato viene espresso in due versioni, riportate entrambe nella relazione di missione.

La prima prevede il confronto dei valori complessivi a preventivo con quelli a consuntivo oltre al confronto con il dato a consuntivo dell'esercizio precedente.

La seconda prevede il medesimo confronto tra preventivo e consuntivo ma con la declinazione di tutti i valori tra gestione FUN e gestione diversa da FUN nel rispetto dell'obbligo di tenuta della contabilità separata previsto all'art. 61 del CTS.

Per il solo anno 2021 il Rendiconto Gestionale non riporta il confronto con l'anno 2020, in quanto gli schemi di Rendiconto sono difforni tra le due annualità. Questa possibilità è prevista nel Principio Contabile OIC n. 35: "Disposizioni di prima applicazione (...) 18 Tenuto conto che il principio è stato pubblicato ad inizio 2022, ma sarà applicabile ai bilanci chiusi o in corso al 31 dicembre 2021, il principio ha concesso inoltre le seguenti semplificazioni: a – al fine di evitare gli oneri di riclassifica del bilancio 2020 in base ai nuovi schemi l'ente può decidere di non presentare il bilancio comparativo (...)".

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni: Sono iscritte al costo di acquisto nell'attivo e la consistenza del relativo fondo imputata al passivo dello Stato Patrimoniale.

Credit: sono esposti al loro valore di realizzo.

Debit: sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti: sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo TFR: rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente.

Imposte sul reddito: le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti. L'Associazione non ha effettuato, neppure in via occasionale, operazioni di carattere commerciale; pertanto, non presenta imponibile fiscale ai fini IRES. Essa è comunque soggetta all'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE – IRAP – ai sensi del D. Lgs 15.12.1997 n. 446.

Il Principio contabile 35 dell'Organismo Italiano di Contabilità

Si evidenzia che l'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha emanato, nel mese di febbraio 2022, il Principio contabile n. 35, definito "Principio contabile ETS", con lo scopo di disciplinare i criteri per:

- (i) La presentazione dello stato patrimoniale, del rendiconto gestionale e della relazione di missione degli enti del Terzo Settore, con particolare riguardo alla loro struttura e al loro contenuto

(ii) La rilevazione e valutazione di alcune fattispecie tipiche degli enti del terzo Settore
Per le indicazioni contenute nel Principio contabile OIC n. 35 si rimanda al documento
pubblicato al seguente link: [principio contabile 35](#)

Eventuali accorpamenti ed eliminazioni delle voci di bilancio rispetto al modello ministeriale

Non presenti

4 IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

La tabella rappresenta il valore delle immobilizzazioni immateriali al netto dei Fondi relativi. Le immobilizzazioni risultano completamente ammortizzate alla fine dell'esercizio 2021.

IMM.NI IMMATERIALI	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Oneri pluriennali	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre Spese di manutenzione da ammortizzare (manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi)	TOTALE
Valore di inizio esercizio									
Costo	€ -	€ -	€ 80.589	€ 8.448	€ -	€ -	€ -	€ 50.041	€ 139.078
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ -	€ -	€ 80.589	€ 8.448	€ -	€ -	€ -	€ 32.513	€ 121.550
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ -	€ -	€ -	-€ 0	€ -	€ -	€ -	€ 17.528	€ 17.528
Variazioni nell'esercizio									
Incrementi per acquisizione	€ -	€ -	€ 1.220	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.275	€ 6.495
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassificazione (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ -	€ -	€ 1.220	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 22.804	€ 24.024
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-€ 17.529	-€ 17.529
Valore di fine esercizio	€ -	€ -	€ -	-€ 0	€ -	€ -	€ -	-€ 0	-€ 0

Immobilizzazioni materiali

La tabella rappresenta il valore delle immobilizzazioni materiali. Le immobilizzazioni risultano completamente ammortizzate alla fine dell'esercizio 2021.

IMM.NI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti, macchinari e attrezzature	Immobilizzazioni donate (Fabbricati)	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
Valore di inizio esercizio						
Costo	€ -	€ 218.815	€ 45.000	€ 125.518	€ -	€ 389.334
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ -	€ 218.815	€ 45.000	€ 125.518	€ -	€ 389.334
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ -	€ -	€ -	€ 0	€ -	€ 0
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	€ -	€ 13.429	€ -	€ 2.959	€ -	€ 16.388
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassificazione (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ 11.709	€ -	€ 583	€ -	€ 12.292
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ -	€ 13.429	€ -	€ 2.959	€ -	€ 16.388
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale variazioni	€ -	-€ 11.709	€ -	-€ 583	€ -	-€ 12.292
Valore di fine esercizio	€ -	€ -	€ -	€ 0	€ -	€ 0

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da crediti per depositi cauzionali, oltre a titoli Banca Etica, rappresentati da n. 72 azioni, corso 31/12/2021 pari ad € 59,00.

IMM.NI FINANZIARIE	Partecipazioni	Crediti	Altri titoli	TOTALE
Valore di inizio esercizio				
Costo	€ -	€ 3.071	€ 4.248	€ 7.319
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore di bilancio al 31/12 esercizio precedente	€ -	€ 3.071	€ 4.248	€ 7.319
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributi ricevuti	€ -	€ -	€ -	€ -
Riclassificazioni (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ -	€ -	€ -	€ -
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamento dell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ 2.642	€ -	€ 2.642
Totale variazioni	€ -	€ 2.642	€ -	€ 2.642
Valore di fine esercizio	€ -	€ 5.713	€ 4.248	€ 9.961

5 COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Non presenti

Costi di sviluppo

Non presenti

6 CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

Non presenti

Debiti di durata residua superiore a 5 anni
Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non presenti

Natura delle garanzie

Non presenti

7 RATEI E RISCONTI ATTIVI

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio dell'effettiva competenza temporale, di cui si fornisce dettaglio nelle tabelle

Movimenti RATEI E RISCONTI ATTIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei attivi	€ 35.697	€ 125.055	€ 160.752
Risconti attivi	€ 32.138	-€ 12.166	€ 19.973
TOTALE	€ 67.835	€ 112.889	€ 180.725

Composizione RATEI ATTIVI	Importo
Contributi su progetti da Enti Pubblici	€ 157.158
Contributi su progetti da privati	€ 3.537
Proventi finanziari	€ 57
TOTALE	€ 160.752

Composizione RISCONTI ATTIVI	Importo
Assistenza informatica e web	€ 1.412
Abbonamenti	€ 178
Manutenzione impianti generici	€ 406
Noleggi passivi	€ 495
Premi di assicurazione	€ 17.141
servizi informatici	€ 56
Sicurezza DL 81/08	€ 212
Utenze telefoniche	€ 73
TOTALE	€ 19.973

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Movimenti RATEI E RISCONTI PASSIVI	Valore di INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONE nell'esercizio	Valore di FINE ESERCIZIO
Ratei passivi	€ 1.416	€ 8.677	€ 10.093
Risconti passivi	€ -	€ 106.968	€ 106.968
TOTALE	€ 1.416	€ 115.645	€ 117.061

Composizione RATEI PASSIVI	Importo
oneri per quote associative	€ 5.860
oneri bancari	€ 84
rimborsi	€ 37
oneri per locazioni e spese relative	€ 2.790
oneri per contributi per partecipazione a nostro progetto	€ 300
oneri per imposte e tasse	€ 1.022
TOTALE	€ 10.093

Composizione RISCONTI PASSIVI	Importo
proventi su progetti con Enti Pubblici	€ 32.039
proventi su progetti con privati	€ 69.789
proventi su progetti reti CSV ER	€ 5.000
proventi per quote sociali	€ 140
TOTALE	€ 106.968

Altri fondi

La tabella evidenzia la consistenza del Fondo Completamento Azioni Progetti: si tratta di impegni assunti dal CSV per attività progettuali che non hanno ancora trovato riscontro tra gli oneri di competenza dell'esercizio.

Inoltre contiene il valore dei fondi accantonati dall'ente con risorse di provenienza diversa dal FUN su cui non grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 61 del CTS.

Composizione ALTRI FONDI	Importo
Fondo completamento azioni progetti	€ 277.245
Fondo risultati gestionali esercizi precedenti diversi da Fun	€ 618.538
TOTALE	€ 895.783

8 PATRIMONIO NETTO

Movimenti PATRIMONIO NETTO	Valore d'inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	€ -	€ -	€ -	€ -
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ -	€ -	€ -	€ 15.000
Riserve vincolate destinate da terzi	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	€ -	€ -	€ -	€ 15.000
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	€ -	€ -	€ -	€ 369.345
Altre riserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale PATRIMONIO LIBERO	€ -	€ -	€ -	€ 369.345
AVANZO D'ESERCIZIO FUN	€ -	€ -	€ -	€ 105.553
AVANZO D'ESERCIZIO DIVERSO DA FUN	€ -	€ -	€ -	€ 26.300
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ -	€ -	€ -	€ 516.198

Disponibilità e utilizzo PATRIMONIO NETTO	Importo	Origine Natura	Possibilità di utilizzazione	Utilizzazione effettuata nei 3 precedenti esercizi
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ENTE	€ -			€ -
PATRIMONIO VINCOLATO				
Riserve statutarie	€ -			€ -
Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ 15.000	Personalità giuridica dell'Ente		€ -
Riserve vincolate destinate da terzi	€ -			€ -
Totale PATRIMONIO VINCOLATO	€ 15.000			€ -
PATRIMONIO LIBERO				
Riserve di utili o avanzi di gestione	€ 369.345	Fondo risorse in attesa di destinazione FUN		€ -
Altre riserve	€ -			€ -
Totale PATRIMONIO LIBERO	€ 369.345			€ -
TOTALE	€ 384.345			€ -

9 INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA O DI REINVESTIMENTO DI FONDI O CONTRIBUTI RICEVUTI CON FINALITÀ SPECIFICHE

Nella tabella viene presentato il dettaglio del Fondo Completamento Azioni Progetti, il cui valore totale è stato indicato nella tabella precedente "Altri Fondi"

Impegni di spesa per progetti specifici nell'anno 2022	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
TOTALE			€ 277.244
ADS Amministratore di sostegno	€ -	€ -	€ 30.411
AIS All Inclusive Sport	€ -	€ -	€ 63.500
Dona una spesa	€ -	€ -	€ 1.803
Donne in corsa	€ -	€ -	€ 215
Festa Multiculturale	€ -	€ -	€ 17.556
Giustizia riparativa	€ -	€ -	€ 7.095
Laboratori del cibo itineranti	€ -	€ -	€ 8.012
Laboratori di partecipazione sociale	€ -	€ -	€ 5.400
Melting Pot	€ -	€ -	€ 2.098
Orienta-Mente	€ -	€ -	€ 1.040
Parma city Camp/campi di volontariato	€ -	€ -	€ 34.803
Parma Facciamo squadra 2021 - Non più Soli	€ -	€ -	€ 15.991
Parma Welfare	€ -	€ -	€ 9.889
Progettazione regionale	€ -	€ -	€ 5.678
SAP supporto alla persona extra convenzione	€ -	€ -	€ 8.377
Servizio civile Universale/regionale	€ -	€ -	€ 37.905
Una città globale	€ -	€ -	€ 4.453
Una città per l'asilo	€ -	€ -	€ 14.499
Volontari per la cultura 2021/2022	€ -	€ -	€ 8.519

10 DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non esistono debiti per erogazioni liberali condizionate

11 ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI E RICAVI	2021
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	10.975,30
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00
4) Erogazioni liberali	0,00
5) Proventi del 5 per mille	0,00
6) Contributi da soggetti privati	1.881.564,53
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.301.571,11
6.2) Altri contributi da soggetti privati	579.993,42
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00
8) Contributi da enti pubblici	0,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	281.619,34
10) Altri ricavi, rendite e proventi	46.880,83
11) Rimanenze finali	0,00
Totale	2.221.040,00
Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	515.465,93
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse	
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	10.811,34
7) Rimanenze finali	0,00
Totale	10.811,34
Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-12.136,23
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00

3) Altri proventi	0,00
Totale	0,00
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Da rapporti bancari	220,36
2) Da altri investimenti finanziari	0,00
3) Da patrimonio edilizio	13.810,47
4) Da altri beni patrimoniali	16,20
5) Altri proventi	0,00
Totale	14.047,03
Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	-21.155,27
E) Proventi di supporto generale	
1) Proventi da distacco del personale	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	41.404,75
Totale	41.404,75
Avanzo/disavanzo supporto generale (+/-)	-350.320,78
Totale proventi e ricavi	2.287.303,12
Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	131.853,65
Imposte	0,00
Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	131.853,65

ONERI E COSTI	2021
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	80.078,36
2) Servizi	656.668,05
3) Godimento beni di terzi	12.323,26
4) Personale	943.242,07
5) Ammortamenti	2.196,78
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00
7) Oneri diversi di gestione	11.065,55
8) Rimanenze iniziali	0,00
Totale	1.705.574,07
B) Costi ed oneri da attività diverse	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00
2) Servizi	0,00
3) Godimento beni di terzi	22.947,57
4) Personale	0,00
5) Ammortamenti	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00

8) Rimanenze iniziali	0,00
Totale	22.947,57
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00
3) Altri oneri	0,00
Totale	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Su rapporti bancari	1.721,21
2) Su prestiti	0,00
3) Da patrimonio edilizio	1.089,63
4) Da altri beni patrimoniali	3,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00
6) Altri oneri	32.388,46
Totale	35.202,30
E) Costi e oneri di supporto generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.313,04
2) Servizi	80.875,02
3) Godimento beni di terzi	40.087,19
4) Personale	171.309,15
5) Ammortamenti	40.729,41
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	
7) Oneri diversi di gestione	50.411,72
Totale	391.725,53
Totale oneri e costi	2.155.449,47

SCHEMA RICLASSIFICATO – A
Raffronto tra budget 2021 e consuntivo 2021

PROVENTI E RICAVI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza	%
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale				
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	26.160,00	10.975,30	-15.184,70	-58,05%
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Contributi da soggetti privati	1.298.601,47	1.881.564,53	582.963,06	44,89%
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.298.601,47	1.301.571,11	2.969,64	0,23%
6.1.1) Attribuzione annuale	1.118.986,24	1.121.955,88	2.969,64	0,27%
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	179.615,23	179.615,23	0,00	0,00%
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.2) Altri contributi da soggetti privati	188.504,59	579.993,42	391.488,83	207,68%
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%
8) Contributi da enti pubblici		0,00	0,00	0,00%
9) Proventi da contratti con enti pubblici	158.673,05	281.619,34	122.946,29	77,48%
10) Altri ricavi, rendite e proventi		46.880,83	46.880,83	0,00%
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale A)	1.671.939,11	2.221.040,00	549.100,89	32,84%
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse				
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Contributi da soggetti privati	44.567,98	0,00	-44.567,98	-100,00%
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Proventi da contratti con enti pubblici	119.345,76	0,00	-119.345,76	-100,00%
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	10.811,34	10.811,34	0,00%
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale B)	163.913,74	10.811,34	-153.102,40	-93,40%
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi				
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali				

1) Da rapporti bancari	0,00	220,36	220,36	0,00%
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Da patrimonio edilizio	0,00	13.810,47	13.810,47	0,00%
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	16,20	16,20	0,00%
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale D)	0,00	14.047,03	14.047,03	0,00%
E) Proventi di supporto generale				
1) Proventi da distacco del personale	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100,00%
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	41.404,75	41.404,75	0,00%
Totale E)	5.000,00	41.404,75	36.404,75	728,10%
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.840.852,86	2.287.303,12	446.450,26	24,25%

ONERI E COSTI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza	%
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale				
1) Oneri da Funzioni CSV				
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	655.136,38	947.344,52	-292.208,14	-44,60%
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	305.893,82	292.833,22	13.060,60	4,27%
1.3) Formazione	118.029,49	91.896,27	26.133,22	22,14%
1.4) Informazione e comunicazione	130.080,65	123.452,29	6.628,36	5,10%
1.5) Ricerca e Documentazione	3.000,00	2.622,42	377,58	12,59%
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	26.182,73	26.538,10	-355,37	-1,36%
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	1.238.323,07	1.484.686,82	-246.363,75	-19,89%
2) Oneri da Altre attività di interesse generale				
U01.70.0001 - PC - Ausl Conv Volontariato Covid	0,00	483,30	-483,30	0,00%
U01.70.0001 - PC - Ausl Protocollo D.S.M.	0,00	2.426,20	-2.426,20	0,00%
U01.70.0001 - PC - Prg Contratto sociale	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00%
U01.70.0001 - PC - Prg PUC	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00%
U01.70.0001 - PC - Prg Attivamente	0,00	3.012,38	-3.012,38	0,00%
U01.70.0001 - PC - Prg Attività socio-ricreative utenze fasce fragili	19.914,10	20.000,00	-85,90	-0,43%
U01.70.0001 - RE - ADS - Amministratore di sostegno	60.000,13	59.543,43	456,70	0,76%
U01.70.0001 - RE - AIS - All Inclusive Sport	77.678,83	77.799,65	-120,82	-0,16%
U01.70.0001 - RE - Comune di Casalgrande	0,00	4.800,00	-4.800,00	0,00%
U01.70.0001 - RE - EPSWRA	0,00	2.506,33	-2.506,33	0,00%
U01.70.0001 - RE - SAP - Servizi Aiuto alla Persona	26.234,78	33.222,48	-6.987,70	-26,64%
U01.70.0001 - RE - SAP - Servizi Aiuto alla Persona_Extra Convenzione	0,00	1.396,70	-1.396,70	0,00%
U01.70.0001 - RE -VOLONTARIATO A VILLA VERDE	0,00	3.500,00	-3.500,00	0,00%

Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	183.827,84	218.690,47	-34.862,63	-18,96%
Totale A)	1.422.150,91	1.703.377,29	-281.226,38	-19,77%
B) Costi ed oneri da attività diverse				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Godimento beni di terzi	0,00	22.947,57	-22.947,57	0,00%
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00%
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale B)	0,00	22.947,57	-22.947,57	0,00%
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi				
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali				
1) Su rapporti bancari	0,00	1.721,21	-1.721,21	0,00%
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3) Da patrimonio edilizio	0,00	1.089,63	-1.089,63	0,00%
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	3,00	-3,00	0,00%
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%
6) Altri oneri	0,00	32.388,46	-32.388,46	0,00%
Totale D)	0,00	35.202,30	-35.202,30	0,00%
E) Costi e oneri di supporto generale				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.500,00	8.313,04	4.186,96	33,50%
2) Servizi	107.043,70	80.875,02	26.168,68	24,45%
3) Godimento beni di terzi	42.139,46	40.087,19	2.052,27	4,87%
4) Personale	190.057,49	171.309,15	18.748,34	9,86%
5) Acquisti in C/Capitale	14.492,00		14.492,00	100,00%
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	10.906,00		10.906,00	100,00%
7) Oneri diversi di gestione	41.563,30	50.411,72	-8.848,42	-21,29%
Totale E)	418.701,95	350.996,12	67.705,83	16,17%
TOTALE ONERI E COSTI	1.840.852,86	2.112.523,28	-271.670,42	-14,76%
RISULTATO GESTIONALE	0,00	174.779,84	-174.779,84	0,00%

SCHEMA RICLASSIFICATO – B

Raffronto tra budget 2021 e consuntivo 2021 distinto tra gestione Fun e diversa da Fun

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2021	Consuntivo diverso da FUN anno 2021	Differenza
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale						
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00	0,00	26.160,00	10.975,30	-15.184,70
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	1.298.601,47	1.301.571,11	2.969,64	188.504,59	579.993,42	391.488,83
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.298.601,47	1.301.571,11	2.969,64	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	1.118.986,24	1.121.955,88	2.969,64	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	179.615,23	179.615,23	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	579.993,42	579.993,42
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	158.673,05	281.619,34	122.946,29
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00		46.880,83	46.880,83
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	1.298.601,47	1.301.571,11	2.969,64	373.337,64	919.468,89	546.131,25
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse						
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	44.567,98	0,00	-44.567,98
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	119.345,76	0,00	-119.345,76
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	10.811,34	10.811,34
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	163.913,74	10.811,34	-153.102,40
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi						
1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Da rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	220,36	220,36
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	13.810,47	13.810,47
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	16,20	16,20
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00	0,00	14.047,03	14.047,03
E) Proventi di supporto generale						
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	11.561,69	11.561,69	0,00	29.843,06	29.843,06
Totale E)	0,00	11.561,69	11.561,69	5.000,00	29.843,06	24.843,06
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.298.601,47	1.313.132,80	14.531,33	542.251,38	974.170,32	431.918,93

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget diverso daFUN anno 2021	Consuntivo diverso da FUN anno 2021	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	325.442,51	287.380,54	38.061,97	329.693,87	659.963,98	-330.270,11
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	305.893,82	286.589,28	19.304,54	0,00	6.243,94	-6.243,94
1.3) Formazione	113.029,49	91.896,27	21.133,22	5.000,00	0,00	5.000,00
1.4) Informazione e comunicazione	120.854,97	123.452,29	-2.597,32	9.225,68	0,00	9.225,68
1.5) Ricerca e Documentazione	3.000,00	2.622,42	377,58	0,00	0,00	0,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	26.182,73	23.991,35	2.191,38	0,00	2.546,75	-2.546,75
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	894.403,52	815.932,15	78.471,37	343.919,55	668.754,67	-324.835,12
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U01.70.0001 - PC - Ausl Conv Volontariato Covid	0,00	0,00	0,00	0,00	483,30	-483,30
U01.70.0001 - PC - Ausl Protocollo D.S.M.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.426,20	-2.426,20
U01.70.0001 - PC - Prg Contratto sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
U01.70.0001 - PC - Prg PUC	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
U01.70.0001 - PC - Prg Attivamente	0,00	707,38	-707,38	0,00	2.305,00	-2.305,00
U01.70.0001 - PC - Prg Attività socio- ricreative utenze fasce fragili	0,00	0,00	0,00	19.914,10	20.000,00	-85,90
U01.70.0001 - RE - ADS - Amministratore di sostegno	0,00	0,00	0,00	60.000,13	59.543,43	456,70
U01.70.0001 - RE - AIS - All Inclusive Sport	0,00	0,00	0,00	77.678,83	77.799,65	-120,82
U01.70.0001 - RE - Comune di Casalgrande	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	-4.800,00
U01.70.0001 - RE - EPSWRA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.506,33	-2.506,33
U01.70.0001 - RE - SAP - Servizi Aiuto alla Persona	0,00	0,00	0,00	26.234,78	33.222,48	-6.987,70
U01.70.0001 - RE - SAP - Servizi Aiuto alla Persona Extra Convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	1.396,70	-1.396,70
U01.70.0001 - RE - VOLONTARIATO A VILLA VERDE	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	707,38	-707,38	183.827,84	217.983,09	-34.155,25
Totale A)	894.403,52	816.639,53	77.763,99	527.747,39	886.737,76	-358.990,37
B) Costi ed oneri da attività diverse						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	22.947,57	-22.947,57
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00	22.947,57	-22.947,57
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi						
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Su rapporti bancari	0,00	1.721,21	-1.721,21	0,00	0,00	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	1.089,63	-1.089,63
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	-3,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	82,21	-82,21	0,00	32.306,25	-32.306,25
Totale D)	0,00	1.803,42	-1.803,42	0,00	33.398,88	-33.398,88
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.500,00	8.570,87	3.929,13	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	106.780,70	80.824,61	25.956,09	5.504,00	46,24	5.457,76
3) Godimento beni di terzi	42.139,46	39.733,30	2.406,16	0,00	100,23	-100,23
4) Personale	176.616,49	171.309,15	5.307,34	5.000,00	0,00	5.000,00
5) Acquisti in C/Capitale	14.492,00	0,00	14.492,00	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	6.906,00	0,00	6.906,00	4.000,00	0,00	4.000,00
7) Oneri diversi di gestione	44.763,30	50.411,72	-5.648,42	0,00	0,00	0,00
Totale E)	404.197,95	350.849,65	53.348,30	14.504,00	146,47	14.357,53
TOTALE ONERI E COSTI	1.298.601,47	1.169.292,60	129.308,87	542.251,39	943.230,68	-400.979,29
RISULTATO GESTIONALE	0,00	143.840,20	-143.840,20	0,00	30.939,64	-30.939,64

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE

Il valore dei proventi e degli oneri riportati nel Riclassificato A e nel Riclassificato B si riconciliano con quelli riportati nel Rendiconto Gestionale come nelle tabelle sotto riportate:

Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale

Totale Oneri del Rendiconto gestionale	2.155.449,47
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	0,00
(-) Ammortamenti	-42.926,19
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	2.112.523,28

Totale proventi del Rendiconto gestionale	2.287.303,12
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	0,00
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	0,00
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	2.287.303,12

12 DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

L'importo delle erogazioni liberali ricevute nel corso dell'esercizio 2021 è compreso nel punto 6.2) Altri contributi da soggetti privati di totali € 579.993,42 del Rendiconto Gestionale e degli allegati A e B riclassificati.

Natura delle erogazioni liberali ricevute nel 2021	Valore ESERCIZIO PRECEDENTE	VARIAZIONE (+/-)	Valore ESERCIZIO CORRENTE
TOTALE			€ 147.583,00
a favore progetto ADS Amministratore di sostegno	€ -	€ -	€ 14.130,00
a favore progetto AIS All Inclusive Sport	€ -	€ -	€ 60.325,00
a favore CSV EMILIA _ sede Reggio Emilia	€ -	€ -	€ 725,00
a favore progetto Anolino Solidale 2021	€ -	€ -	€ 30.180,00
a favore CSV EMILIA _ sede di Parma	€ -	€ -	€ 250,00
a favore progetto Dona una Spesa	€ -	€ -	€ 4.200,00
a favore progetto CITY CAMP	€ -	€ -	€ 20.000,00
a favore progetto Spesa Solidale 2021	€ -	€ -	€ 4.900,00
a favore progetto Donne in Corsa	€ -	€ -	€ 10.315,00
a favore progetto Volimp Conad	€ -	€ -	€ 2.558,00

13 NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

A fine 2021 i collaboratori di CSV Emilia con contratto di lavoro dipendente sono 31, come nel 2020. Di questi, 27 lavorano part-time.

Nel corso del 2021 non vi è stata alcuna variazione nel personale retribuito rispetto all'anno precedente.

PERSONALE DIPENDENTE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE (AL 31/12)			
<i>Tipologia contrattuale</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
A tempo indeterminato	29	29	29
Di cui part time	25	25	25
A tempo determinato	2	2	1
Di cui part time	2	2	1
Totale	31	31	30
Di cui part time	27	27	26

Nel corso dell'anno hanno inoltre operato con continuità 9 collaboratori autonomi con partita IVA.

RUOLO PERSONALE RETRIBUITO			
	<i>Dipendenti</i>	<i>P. Iva</i>	<i>Totale</i>
Direttore	1	-	1
Resp. d'area	3	-	3
Amministrativi	3	-	3
Operatori di segreteria	1	-	1
Operatori d'area	23	-	23
Consulenti specialistici	-	6	6
Collaboratori d'area	-	3	3
Totale	31	9	40

Numero dei volontari iscritti nel registro dei volontari di cui all'art. 17, comma 1, che svolgono la loro attività in modo non occasionale

Nel 2021 hanno collaborato alla realizzazione delle attività di CSV Emilia 221 volontari, contribuendo alla realizzazione di alcuni progetti specifici: All Inclusive sport, Non più soli, SAP, Villa Verde e Parma Welfare (descritti nei capitoli “Animazione Territoriale” e “Altre attività di interesse generale”).

Per completezza informativa si segnala che presso CSV Emilia nel corso del 2021 hanno operato anche:

- dal secondo semestre cinque giovani in Servizio Civile Universale, che ha coadiuvato i referenti dell'area Promozione del Volontariato: una nella sede di Piacenza, due ciascuno nelle sedi di Parma e Reggio Emilia;
- una tirocinante con funzioni di supporto alla segreteria (nella sede di Parma);
- per alcuni mesi una persona impiegata in lavoratori socialmente utili, che ha svolto funzioni di supporto alla segreteria.

14 COMPENSI ALL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE, ALL'ORGANO DI CONTROLLO E AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

COMPENSI	Valore
Amministratori	€ 0,00
Sindaci	€ 0,00
Revisori legali dei conti	€ 0,00
Organo di controllo	€ 9.710,00
Totale	€ 9.710,00

Nota:

L'Organo di controllo esercita anche la funzione di revisione legale.

15 PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI E DELLE COMPONENTI ECONOMICHE INERENTI I PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS. N. 117/2017 E S.M.I.

Non presenti

16 OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

PARTI CORRELATE	Natura del rapporto	Crediti	Debiti	Proventi e ricavi	Oneri e costi
A.n.m.i.c.- associazione nazionale mutilati ed invalidi civili	Volontariato di impresa				200
Acc.Qua Accademia di Quartiere APS	Offerta p.c. Iren			20	
Aias sezione di Parma	Contributo utilizzo aula informatica				2.300
Amurt	Volontariato di impresa				200
Anteas Reggio Emilia	Utilizzo ns sale			15	
Apro Onlus - Ass.Studio e Cura delle Malattie dell' Apparato Digerente e Progetti per Radioterapia	Contributo redazione bilancio sociale	742		742	
Assistenza pubblica Parma	Trasporti solidali		2.380		2.380
Associazione Centoperuno (Emporio market solidale)	Volontariato di impresa e City Camp				1.200
Associazione Centoperuno (Emporio market solidale)	Servizio civile	423		423	
Associazione Centoperuno (Emporio market solidale)	Attivi subito				70.000
Associazione e Comunita' Girotondo	Volontariato di impresa		200		200
Associazione Emmaus Volontariato Domiciliare	Redazione relazione di missione			312	
Associazione Famiglia Aperta	Quote associative ante fusione	50	-		-
Associazione Famiglia Aperta	Volontariato di impresa		200		200
Associazione Italiana Malattia di Alzheimer Reggio Emilia - ODV	Servizio fotocopie	19		19	
Associazione Kronos Piacenza ODV	Offerta p.c. Iren			20	
Associazione Parma per gli altri	Volontariato di impresa				100
Associazione per la lotta all'Ictus Cerebrale ODV A.L.I.Ce	Compartecipazione alle spese amministrative, relative ai locali via Pallastrelli e professionisti	12.711		593	
Associazione Per ricominciare	Volontariato di impresa				200
Associazione Prevenzione Tumori Guastalla	Offerta p.c. Iren			20	

Associazione Progetto endometriosi APE	Volontariato di impresa				500
Associazione Rescue Mission 2000	Contributo consulenza fundraising, comunicazione e rendiconto gestionale	879			
Associazione Vagamonde	Volontariato di impresa				200
Associazione Vittorio Lodini per la Ricerca in Chirurgia	Utilizzo ns sale			15	
Auser Volontariato Reggio Emilia	Contributo redazione bilancio sociale			420	
Centro Antiviolenza Parma	Volontariato di impresa				200
Centro di aiuto alla vita	Volontariato di impresa		200		200
Centro sociale anziani Il tulipano	Contributo utilizzo spazi per "Anolino Solidale"				3.000
Comitato Prov. Protezione Civile	Contributo utilizzo spazi per "Anolino Solidale"				3.000
Croce rossa italiana comitato di Parma	City camp e trasporti sociali		750		1.550
Dalla Parte dei Bambini Ass.per la Promozione di Affidamento ed Adozione	Compartecipazione alle spese amministrative e professionisti	778		164	
Federazione Italiana Lavoratori Emigrati e Famiglie_ FILEF ODV	Utilizzo ns sale	30		30	
Fondazione Durante e Dopo di Noi	Offerta p.c. Iren			20	
Gaom Gruppo Amici Ospedali Missionari ODV	Contributo redazione bilancio sociale	531		531	
Intercral parma	Volontariato di impresa		512		2.566
Kwa dunia con la terra	Servizio civile	1.830			
Kwa dunia con la terra	Team building Conad				3.200
Lega contro i Tumori Sez Prov. Di Reggio Emilia Lina Rondini	Contributo redazione relazione di missione	928		928	
Legambiente Parma Aps	Orienta-mente				4.130
Legambiente Reggio Emilia - vigilanza ambientale	Volontariato di impresa				200
Nuovamente	Giustizia riparativa				80
Nuovamente	Offerta p.c. Iren			20	
Nuovamente	Rimborso spese Magazzino Unico			4.500	

Passaparola APS	Gestione Servizio Civile			500	
Passaparola APS	Erogazione liberale			100	
Polisportiva gioco Parma Odv	Notte di luce				200
Porta sul Mondo _Centro Migranti Scalabrini	Contributo pratica 5 x 1000			20	
Pozzo di Sicar	Volontariato di impresa				550
ADISCO	Quote associative ante fusione	80		80	
Ancescao	Rimborso spese servizio civile	1.281		1.281	
Bambino Cardio patico ABC	Sub affittuario	- 304		-	
Cibopertutti ODV	Attività di ricerca/gestione volontari	3.398			
Ass.FA.CE.	Rimborso spese servizio civile	854		854	
Futura odv	Sub affittuario	1.852		1.852	
Va Pensiero Odv	Rimborso spese servizio civile	427		427	
per Ricominciare odv	Rimborso spese servizio civile	854		854	
Ass. Woman for women Aps	Rimborso spese anticipate	91			
Betania	Rimborso spese servizio civile	1.708		1.708	
Centro Interculturale di Parma e Provincia	Rimborso spese servizio civile	- 2.861			
Ciac Onlus	Rimborso spese servizio civile	3.274		3.274	
Coordinamento Pace e solidarietà odv	Quota associativa ante fusione	50			
Comunità Girotondo	Rimborso spese servizio civile	427		427	
Pubblica Assistenza Croce Bianca	Convenzione emergenza Covid				483
Pubblica assistenza Croce Verde Castelnovo ne' monti	Volontariato di impresa				100
Pubblica Assistenza Croce Verde di Castelnovo Nei Monti	Contributo consulenza fundraising	1.200			
Raggruppamento delle guardie giurate ecologiche volontarie ggev della provincia di Reggio Emilia	Volontariato di impresa		43		43
Ricomincio da me	Contributo utilizzo ns sale			200	

Spazio Tesla APS	Contributo pratica 5 x 1000			20	
Unitre - Università delle tre Età APS Sede di Reggio Emilia	Offerta p.c. Iren			20	
Volontari assistenza pasti anziani	Volontariato di impresa				200
WWF Parma	Volontariato di impresa				500

17 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO O DI COPERTURA DEL DISAVANZO

La gestione dell'esercizio 2021 presenta un avanzo di totali € 131.854, di cui € 105.554 derivanti da risorse FUN, su cui grava pertanto il generico vincolo di destinazione di cui all'art.62 del CTS ed € 26.300 da risorse diverse da FUN.

Pertanto si propone di destinare l'avanzo di natura Fun ad incremento del Fondo risorse in attesa di destinazione FUN e l'avanzo di natura diversa da Fun al Fondo risultati gestionali da esercizi precedenti diversi da FUN

Destinazione AVANZO	Importo
Incremento Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	€ 105.554
Incremento Fondo risultati gestionali da esercizi precedenti diversi da FUN	€ 26.300
TOTALE	€ 131.854
Eventuali VINCOLI attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dell'avanzo	

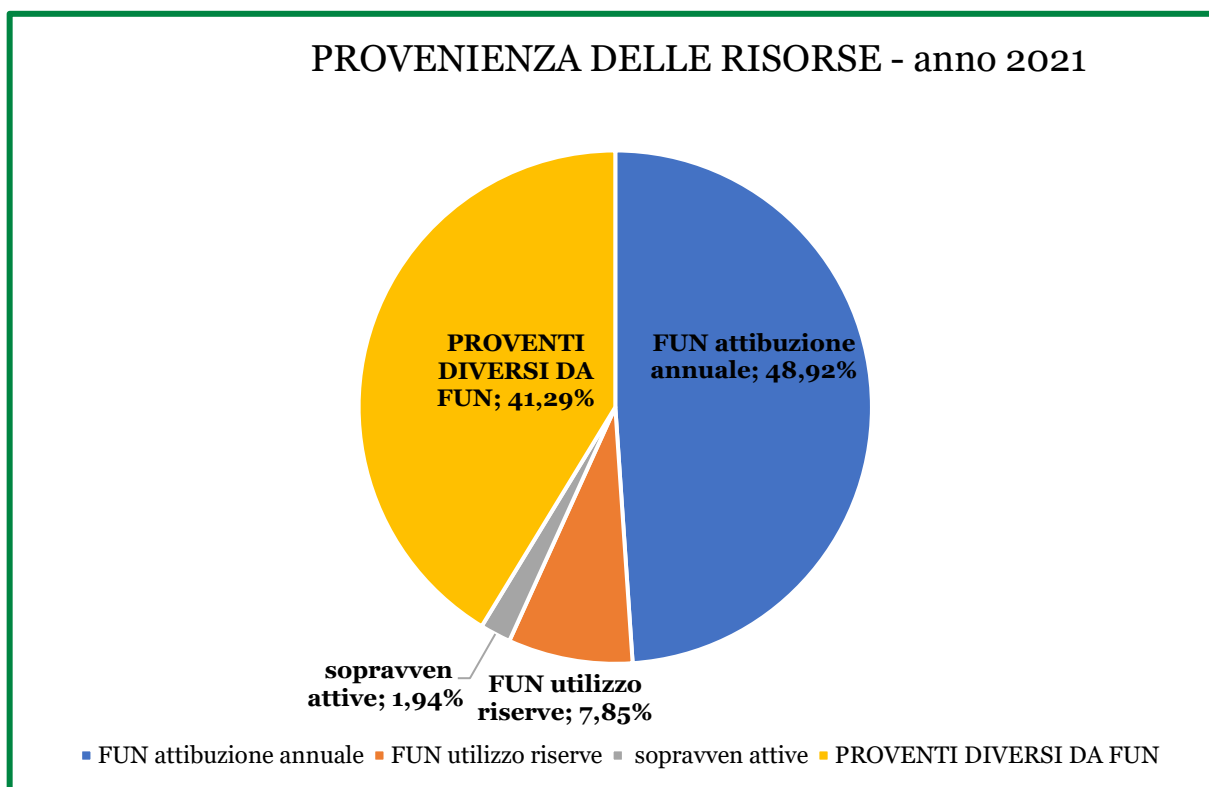
18 ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE¹

Il Bilancio di CSV EMILIA chiude con un avanzo di gestione di € 131.854 di cui € 26.300 sono imputabili alla gestione diversa da FUN e saranno quindi oggetto di libera destinazione da parte dell'assemblea dei soci con la proposta di confluire nel patrimonio libero dell'ente gestore. I restanti € 105.554 rappresentano l'avanzo derivante dalla gestione delle risorse FUN, somme sulle quali grava il generico vincolo di destinazione di cui agli artt. 61 e 62 del Codice del Terzo Settore (D.lgs 117/2017) in quanto residui liberi derivanti da economie su attività concluse al 31/12/21 o da economie per attività non realizzate al 31/12/21 e che non si realizzeranno nell'anno successivo. Tali risorse dovranno pertanto confluire nel Patrimonio vincolato nel "Fondo Risorse in attesa di destinazione" all'interno del PATRIMONIO NETTO al momento dell'approvazione del bilancio consuntivo 2021 da parte dell'Assemblea dei Soci.

Avanzo di esercizio 2021	
da gestione FUN	€ 105.554
da gestione DIVERSA da Fun	€ 26.300
totale	€ 131.854

CSV EMILIA dispone di un patrimonio vincolato, al netto dell'avanzo 2021, pari a € 369.345 che contiene i residui liberi derivanti da economie realizzate su contributi FUN (ex FSV) negli anni precedenti su cui pertanto grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS e di un patrimonio libero, al netto dell'avanzo 2021, di € 618.528 accantonato con risorse di provenienza diversa dal FUN su cui non grava pertanto il suddetto vincolo di destinazione. Queste riserve permetteranno di poter integrare le programmazioni future. Inoltre dispone di una riserva vincolata per decisione degli organi statutari pari a € 15.000 che permetterà senza problemi di perfezionare la procedura di iscrizione al RUNTS per il riconoscimento della personalità giuridica come previsto dal Codice del Terzo Settore

Rispetto alla gestione, anche nel 2021 è stata evidente la capacità di integrare le risorse provenienti dal FUN con altre risorse, per realizzare le attività di cui all'art 63 del CTS



Si evidenzia un perfetto equilibrio patrimoniale complessivo di CSV Emilia, essendo l'attivo circolante pari € 2.495.000 e pertanto superiore al totale dei debiti verso terzi, verso dipendenti e ratei relativi, inclusi i trattamenti di fine rapporto

Totale attivo circolante	€ 2.494.911
debiti verso terzi e dipendenti	€ 582.961
fondo tfr	€ 578.642
differenza positiva	€ 1.333.308

Anche al netto dei fondi con vincolo di destinazione ai sensi dell'art. 62 del CTS, per attività future (pari a 474.899, comprensivo già dell'avanzo 2021) il totale delle disponibilità a breve residue (pari a € 2.020.012) risulta superiore al totale dei debiti a breve, ratei e TFR (€ 1.161.603)

Disponibilità		Debiti	
attivo circolante	€ 2.494.911	debiti verso terzi e dipendenti	€ 582.961
- riserve libere FUN con vincolo destinazione	€ 474.899	fondo trf	€ 578.642
	€ 2.020.012		€ 1.161.603

L'indice di liquidità primaria, anche al netto dei fondi vincolati, risulta quindi essere superiore a 1.

Non si evidenziano quindi difficoltà legate alla situazione finanziaria o alla liquidità.

Non risultano in essere debiti o crediti di lungo periodo.

19 EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

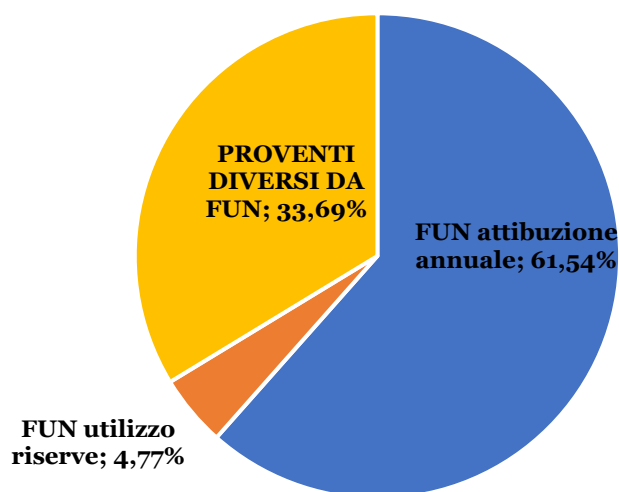
Con lettera del 04 ottobre 2021 'ONC ha trasmesso ai CSV e agli OTC il documento relativo agli "Indirizzi strategici generali triennali da perseguirsi attraverso le risorse del Fun per le annualità 2022-2024 ai sensi dell'art. 64, c. 5, lett. D), Codice del Terzo settore".

Al riguardo il Consiglio Direttivo ha deliberato in data 9/12/2021 la Programmazione 2022 con il Piano delle attività e il Budget, che sono stati approvati dall'Assemblea dei Soci del 15/12/2021, i quali evidenziano la continuità della gestione sia sotto profilo economico sia sotto profilo finanziario.

In particolare, la Programmazione 2022 prevede Proventi e Ricavi complessivi per € 1.818.221,75, di cui € 1.205.628,19 come risorse FUN, ed € 612.593,56 con fondi diversi dal FUN, che pareggiano con gli oneri e i costi.

In data 28 dicembre 2021 il CSV ha presentato la programmazione 2022 all' OTC dell'Emilia-Romagna, che l'ha esaminata ed ammessa a finanziamento, come da comunicazione del 03.02.2022, per la parte relativa al FUN: complessivamente € 1.205.628,19 di cui € 1.118.986,24 corrispondenti all'attribuzione annuale 2022 ed € 86.641,95 relativi a residui liberi da esercizi precedenti.

PROVENIENZA DELLE RISORSE - anno 2022



■ FUN attribuzione annuale ■ FUN utilizzo riserve ■ PROVENTI DIVERSI DA FUN

20 INDICAZIONE DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

CSV Emilia sviluppa la programmazione su due livelli:

- una visione strategico pluriennale, che manifesta le priorità di intervento del CSV;
- un piano operativo annuale (denominato “Programmazione”), che contiene obiettivi e programmi operativi di intervento, congruenti con le strategie e gli obiettivi di fondo. Esso definisce l’allocazione del budget per la realizzazione di ogni attività, le modalità di monitoraggio e valutazione dei risultati.

Il processo per la definizione del documento Programmazione 2021 è avvenuto mediante un percorso che ha visto momenti di informazione, di ascolto e di confronto con le associazioni e gli stakeholder del territorio così articolato:

- a. 20 focus group con ETS del territorio;
- b. somministrazione di un questionario di rilevazione dedicato a come aiutare al meglio e sostenere gli ETS visto il perdurare della fase emergenziale legata al Covid;
- c. focus group o incontri con altri stakeholder del territorio di riferimento del CSV:
 - ✓ pubblica amministrazione,
 - ✓ istituti educativi
 - ✓ fondazioni
 - ✓ mondo dell’imprenditoria
- d. due momenti di riflessione con sociologi /docenti universitari rispetto all’attuale quadro socio-economico;
- e. analisi dei feedback ricevuti nell’ultimo anno di attività.

L’iter progettuale si è concluso con la presentazione, discussione e approvazione della Programmazione 2021 nell’Assemblea dei Soci tenutasi il 17 dicembre 2020.

Gli obiettivi generali pluriennali che hanno orientato l’attività nel 2021 sono stati:

- sostenere e qualificare le competenze e le capacità organizzative degli ETS, affinché siano in grado di agire e perseguire efficacemente la loro mission, cooperando paritariamente con gli altri soggetti del territorio;
- sostenere la capacità del volontariato di ridefinirsi a fronte di un bisogno in continua evoluzione, mantenendo uno stretto legame di prossimità con il territorio;
- potenziare la reputazione degli ETS, rafforzando la pratica e la capacità di misurare e comunicare l’impatto sociale del proprio agire;
- promuovere la cultura della partecipazione, favorendo il coinvolgimento di fasce sempre più ampie della popolazione in attività di volontariato, a favore di una comunità inclusiva e sostenibile, attenta ai beni comuni.

Ciascuno di questi è stato declinato per ogni area di attività negli obiettivi gestionali annuali dichiarati nel documento di Programmazione 2021:

<https://www.csvemilia.it/wp-content/uploads/2021/03/Programmazione-2021-per-sito.pdf>)

Nel corso del 2021 non vi sono stati elementi tali da poter compromettere il raggiungimento delle finalità istituzionali, salvo gli effetti della pandemia in termini di restrizioni alle attività in presenza.

I servizi forniti da CSV Emilia sono volti prevalentemente a promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo Settore con sede legale o operatività principale in provincia di Piacenza, Parma e Reggio, senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato.

A fianco dei soggetti sopracitati, che rientrano sempre tra i destinatari delle proprie attività previste, CSV Emilia collabora e offre i servizi a tutti i soggetti che si impegnano nella promozione del volontariato e della cultura della solidarietà:

- cittadini e aspiranti volontari;
- enti pubblici;
- scuole e università;
- imprese.

Qualora non fosse possibile soddisfare per una o più attività tutte le richieste riscontrate, CSV Emilia, in coerenza con le previsioni del Codice del Terzo Settore, si riserva di prevedere forme di riguardo e precedenza per le ODV.

I servizi disponibili sono presentati sulla Carta dei Servizi pubblicata sul sito istituzionale (www.csvemilia.it) che fornisce un quadro di sintesi di tutta l'offerta; nel momento dell'attivazione di ogni singolo servizio viene inviata una specifica comunicazione, anche tramite la newsletter del CSV.

Per le iniziative che coinvolgono la cittadinanza ci si avvale della stampa locale, con la quale nel tempo è stata costruita una significativa collaborazione.

Per facilitare l'accesso ai servizi, CSV Emilia dispone di tre sedi: Piacenza, Parma e Reggio Emilia e di una sub sede a Fidenza.

I volontari e/o i cittadini che si rivolgono al CSV vengono accolti dalla segreteria, che svolge una funzione di prima analisi della domanda e di indirizzo/accompagnamento presso il referente che si occupa della problematica presentata. Per quanto possibile, viene fornito materiale informativo inerente.

CSV Emilia Solidarietà si impegna a erogare qualunque tipo di servizio richiesto entro una settimana.

Ai fini di un aiuto efficace, è cura di ogni referente coinvolgere prontamente i colleghi d'altri ambiti qualora la complessità della domanda richieda un'integrazione di competenze.

Nell'ambito dell'équipe costituita dai referenti dei vari settori, vengono discussi i casi più complessi e monitorata l'attività di integrazione tra servizi.

Ogni referente registra i servizi erogati onde poter avere gli elementi per rendicontare e documentare l'attività svolta, per effettuare statistiche rispetto all'andamento e all'evoluzione dei servizi e anche per avere un quadro preciso rispetto ai servizi che ogni realtà utilizza/richiede.

Più in specifico, CSV Emilia persegue le proprie finalità statutarie attraverso:

- il rafforzamento delle competenze e delle tutele dei volontari negli ambiti giuridico, fiscale, assicurativo, del lavoro, progettuale, gestionale, organizzativo, della rendicontazione economico-sociale, della ricerca fondi, dell'accesso al credito, nonché fornendo strumenti per il riconoscimento e la valorizzazione delle competenze acquisite dai volontari medesimi.
- La qualificazione dei volontari, o di coloro che aspirano a diventare tali, fornendo loro maggiore consapevolezza della propria identità e del proprio ruolo, e trasferendo loro competenze trasversali, progettuali, organizzative a fronte dei bisogni della propria organizzazione e della comunità di riferimento.
- l'incremento della qualità e della quantità di informazioni utili al volontariato; supportando la promozione delle iniziative di volontariato; sostenendo il lavoro di rete degli Enti del Terzo Settore tra loro e con gli altri soggetti della comunità locale, per la cura dei beni comuni; accreditando il volontariato come interlocutore autorevole e competente.
- La messa a disposizione di banche dati e conoscenze sul mondo del volontariato e del terzo settore in ambito nazionale, comunitario e interno.
- La facilitazione e la promozione dell'operatività dei volontari, e la messa a disposizione temporanea di spazi, strumenti e attrezzature.
- La promozione e la crescita della cultura della solidarietà e della cittadinanza attiva in particolare tra i giovani, nelle scuole e nelle università, facilitando l'incontro degli Enti del Terzo settore con i cittadini interessati a svolgere attività di volontariato, nonché con gli enti di natura pubblica e privata interessati a promuovere il volontariato.
- Il Sostegno alle varie realtà di volontariato affinché si mettano in rete tra loro ed in connessione con gli altri soggetti del territorio per essere costruttori di welfare di comunità. Le attività prevedono l'ascolto diretto attraverso incontri territoriali, tavoli tematici, supporto tecnico operativo, la promozione della cultura dell'innovazione e la creazione di sinergie tra il sistema socio-economico-culturale e le Istituzioni. CSVEmilia inoltre si pone come incubatore di progettualità proposte da reti tematiche o territoriali

21 INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITÀ DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE E L'INDICAZIONE DEL CARATTERE SECONDARIO E STRUMENTALE DELLE STESSE

Non presenti

22 PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI

Componenti FIGURATIVE	Valore
Costi figurativi relativi all'impiego di VOLONTARI iscritti nel Registro di cui al co. 1, art. 17 del D.Lgs. n. 117/2017 e s.m.i.	€ -
Erogazioni gratuite di DENARO e cessioni o erogazioni gratuite di BENI o SERVIZI, per il loro <i>valore normale</i>	€ -
Differenza tra il <i>valore normale</i> dei BENI o SERVIZI acquistati ai fini dello svolgimento dell'attività statutaria e il loro costo effettivo di acquisto	€ -

Descrizione dei criteri utilizzati per la valorizzazione degli elementi precedenti

Non presenti

23 DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

Il rapporto tra la retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'ente, parametrati a tempo pieno, è pari a 2

24 DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ DI RACCOLTA FONDI

Non presente

CSV EMILIA
Organizzazione di Volontariato
Codice fiscale 80032350482
Sede in Via Bandini n. 6 - 43123 PARMA (PR)

**RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN
OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31
DICEMBRE 2021 REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI
DELL'ART. 30 DEL D. LGS N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017**

Agli associati della Associazione CSV EMILIA ODV.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione. È stato sottoposto al Vostro esame dall'organo di amministrazione dell'ente il bilancio d'esercizio di CSV EMILIA ODV al 31.12.2021, redatto per la prima volta in conformità all'art. 13 del D.lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti anche Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti anche OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 131.853,65. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

L'organo di controllo, ha svolto sia le funzioni previste dall'art. 30 sia dall'art. 31 del CTS.

A) Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della CSV EMILIA ODV, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto della gestione per l'esercizio chiuso a tale data e dalla relazione di missione.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione al 31 dicembre 2021, del risultato gestionale per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di riferimento. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla associazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e dell'organo di controllo per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

L'organo di controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della associazione.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di riferimento individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in

grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di riferimento, abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'ente;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

B) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 6 e 7 del Codice del Terzo Settore

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; abbiamo inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all' art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell'attività svolta:

- promozione dell'agire volontario, rivolta a tutti cittadini, con particolare attenzione ai giovani;
- consulenza, formazione, informazione/comunicazione, documentazione, per dotare i destinatari di competenze organizzative e gestionali, coinvolgere nuovi soggetti e reperire risorse;
- supporto, implementazione e promozione di esperienze di progettualità sociale di rete, favorendo la collaborazione tra gli enti del Terzo Settore e gli altri soggetti pubblici e privati della comunità per intervenire sulle cause dei più urgenti fenomeni sociali.
- l'ente non effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore;
- l'ente non ha posto in essere attività di raccolta fondi;
- ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi di tali attività nella Relazione di missione;
- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio e ex art. 16 e 33 CTS; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 del Codice del Terzo Settore, ha pubblicato gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati;
- il patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio è superiore al limite minimo previsto dall'art. 22 del Codice del Terzo Settore e dallo statuto.

Abbiamo partecipato alle assemblee degli associati e alle riunioni del Consiglio Direttivo e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo gli associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazione degli eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dello stesso, formulata dall'organo di amministrazione.

Parma, 9 giugno 2022

L'organo di controllo

Dott. Valerio Fantini - Presidente

Dott.ssa Angela Opizzi

Dott. Massimo Giaroli

Dott. Massimo Trasatti