

**Nota Integrativa**  
**al bilancio d'esercizio 2020**

## **SOMMARIO**

Informazioni generali	pag. 3
Novità rilevanti dell'anno 2020	pag. 6
Le risorse programmate per l'anno 2020	pag. 9
Principi di redazione del bilancio	pag. 11
Criteri di valutazione adottati	pag. 12
Movimentazioni intervenute nell'attivo immobilizzato	pag. 15
Crediti	pag. 17
Attività finanziarie non immobilizzate	pag. 20
Liquidità	pag. 21
Risconti	pag. 22
Voci di patrimonio netto	pag. 22
Variazioni intervenute nei fondi rischi ed oneri	pag. 25
Sostenibilità economica del CSV Terre Estensi	pag. 27
Debiti	pag. 31
Personale	pag. 35
Ricavi di gestione	pag. 37
Oneri di gestione	pag. 38
Oneri di supporto generale	pag. 41

## **Informazioni generali**

L'Associazione CSV Terre Estensi odv nasce tramite fusione per incorporazione dell'Associazione Agire Sociale (ente gestore del CSV Ferrara) nell'Associazione Servizi Volontariato Modena (ente gestore del CSV Modena). L'atto di fusione, siglato dai presidenti delle due associazioni fondenti in data 19 dicembre 2019, ha previsto che gli effetti reali, contabili e fiscali della fusione si producessero a partire dal 1 gennaio 2020, come previsto e consentito ai sensi dell'art. 2504 bis, comma 3, del Codice Civile.

La fusione si è resa necessaria a seguito della riforma del terzo settore (in particolare per poter rispondere alla previsione del D. Lgs. 117/2017 in merito all'istituzione di un CSV per ogni milione di abitanti), ed è stato il risultato di un lungo e partecipato percorso effettuato da parte di entrambi gli enti che l'hanno realizzata. A questi link è possibile visionare la cronologia e consultare tutta la documentazione relative al percorso di fusione realizzato tra il 2018 ed il 2019 dalle due associazioni:

- <http://www.agiresociale.it/site/2019/09/12/fusione-per-incorporazione-tra-i-csv-di-modena-e-ferrara-la-documentazione-per-arrivare-al-csv-terre-estensi/>
- <https://www.volontariato.it/2019/09/11/documenti-fusione-per-incorporazione-csv-modena-e-ferrara/>

L'Associazione CSV Terre Estensi odv è iscritta al n. 746 del Registro del Volontariato tenuto dalla Regione Emilia Romagna (atto di iscrizione Regionale n. 6472 del 23 luglio 1997) ed ha ricevuto l'accredito dalla Fondazione ONC per la gestione del Centro di Servizio per il Volontariato delle province di Ferrara e Modena, con delibera del 30 marzo 2021, comunicata al CSV Terre Estensi Odv dalla stessa Fondazione ONC, con lettera prot. 35/21 del 9 aprile 2021. CSV Terre Estensi Odv è stata iscritta al n. 9 dell'Elenco nazionale dei Centri di Servizio del Volontariato.

Al 31 dicembre 2020 aderiscono a CSV Terre Estensi odv n. 228 Associazioni (112 della provincia di Modena e 116 della provincia di Ferrara). Maggiori informazioni sulla composizione della base associativa (nonché sul territorio di riferimento e sulla governance del CSV al 31/12/2020) sono desumibili dal bilancio sociale.

*“L'Associazione, direttamente o indirettamente, svolge in via principale attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del Codice del terzo settore per il perseguimento, senza scopo di lucro, di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale rivolte prevalentemente ai terzi avvalendosi in modo prevalente dell'attività di volontariato delle persone aderenti agli enti associati.*

*L'Associazione, direttamente o tramite accordi e convenzioni con altri soggetti, svolge attività prevalentemente a favore delle realtà del volontariato e del terzo settore delle province di Modena e Ferrara nel rispetto dell'esperienza maturata dalle organizzazioni Agire Sociale ODV e Associazione Servizi Volontariato Modena ODV e delle specificità territoriali delle province in cui opera.*

*L'Associazione svolge in via principale l'attività di cui all'art. 5, comma 1, lett. m) del Codice del terzo settore: servizi strumentali ad enti del Terzo settore resi da enti composti in misura non inferiore al settanta per cento da enti del Terzo settore.*

*L'associazione potrà inoltre svolgere attività nei seguenti settori previsti dal codice del terzo settore art 5:*

- a) interventi e servizi sociali;*
- d) educazione, istruzione e formazione professionale e attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;*
- e) interventi e servizi finalizzati alla salvaguardia e al miglioramento delle condizioni dell'ambiente e all'utilizzazione accorta e razionale delle risorse naturali;*
- i) 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*
- l) formazione extra-scolastica finalizzata alla prevenzione della dispersione e del bullismo, e al contrasto della povertà educativa;*
- q) alloggio sociale;*
- r) accoglienza umanitaria ed integrazione sociale dei migranti;*
- u) beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti di cui alla legge 19 agosto 2016, n. 166, e successive modificazioni, o erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale;*
- v) promozione della cultura della legalità, della pace tra i popoli, della nonviolenza e della difesa non armata;*
- w) promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici.*

*L'Associazione può assumere ed esercitare la funzione di Centro di Servizio per il Volontariato (di seguito anche CSV), ai sensi e per gli effetti degli artt. 61 e ss. del Codice del Terzo settore. Nell'esercizio di tale funzione utilizzerà le risorse del Fondo Unico Nazionale (FUN) nel rispetto e in coerenza con gli indirizzi strategici generali definiti dall'ONC ai sensi dell'art. 64, comma 5, lettera d) del CTS.*

*Ai fini di cui al comma precedente, rispetterà il divieto di erogare direttamente in denaro le risorse provenienti dal FUN nonché di trasferire a titolo gratuito beni mobili o immobili acquisiti mediante le medesime risorse.*

*Per l'esercizio di tali attività l'associazione sviluppa:*

- a) servizi di promozione, orientamento e animazione territoriale, finalizzati a dare visibilità ai valori del volontariato e all'impatto sociale dell'azione volontaria nella comunità locale, a promuovere la crescita della cultura della solidarietà e della cittadinanza attiva in particolare tra i giovani e nelle scuole, istituti di istruzione, di formazione ed università, facilitando l'incontro degli enti di 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;*
- b) servizi di formazione, finalizzati a qualificare i volontari o coloro che aspirino ad esserlo, acquisendo maggiore consapevolezza dell'identità e del ruolo del volontario e maggiori*

*competenze trasversali, progettuali, organizzative a fronte dei bisogni della propria organizzazione e della comunità di riferimento;*

*c) servizi di consulenza, assistenza qualificata ed accompagnamento, finalizzati a rafforzare competenze e 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 strumenti per il riconoscimento e la valorizzazione delle competenze acquisite dai volontari medesimi;*

*d) servizi di informazione e comunicazione, finalizzati a incrementare la qualità e la quantità di informazioni utili al volontariato, a supportare la promozione delle iniziative di volontariato, a sostenere 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, ad accreditare il volontariato come interlocutore autorevole e competente;*

*e) servizi di ricerca e documentazione, finalizzati a mettere a disposizione banche dati e conoscenze sul mondo del volontariato e del Terzo settore in ambito nazionale, comunitario e internazionale;*

*f) servizi di supporto tecnico-logistico, finalizzati a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari, attraverso la messa a disposizione temporanea di spazi, strumenti ed attrezzature.*

*L'associazione inoltre potrà svolgere altre attività di interesse generale previste all'art. 5 comma 1 che permettano di:*

*- contribuire all'attuazione dei progetti promossi dalle organizzazioni di volontariato e dagli enti di terzo settore, anche in rete con altri soggetti, fornendo alle stesse, prestazioni o servizi previsti dagli stessi progetti;*

*- fornire consulenze, assistenza qualificata ed eventuali strumenti per la progettazione e la realizzazione di attività nel campo della solidarietà;*

*- favorire i rapporti e le relazioni tra le stesse organizzazioni di volontariato, specie fra quelle che operano nello stesso settore o sullo stesso territorio, per un utile scambio di conoscenze e di esperienze;*

*- stimolare le relazioni e la collaborazione tra il volontariato e istituzioni pubbliche e private, al fine di una valutazione comune delle priorità sociali, per progettare e attuare gli interventi più opportuni;*

*- sostenere la cultura della legalità e della trasparenza nel mondo del volontariato e più in generale nella vita sociale, facendosi promotrice di iniziative specifiche anche in raccordo con le istituzioni e altri soggetti.*

*In particolare l'Associazione si pone l'obiettivo di svolgere attività di supporto tecnico, formativo ed informativo al fine di promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari negli enti del Terzo settore.*

*L'associazione può esercitare, a norma dell'art. 6 del Codice del terzo settore, attività diverse da quelle di interesse generale, secondarie e strumentali rispetto a queste ultime, secondo le previsioni del presente statuto e nei criteri e limiti definiti con apposito Decreto ministeriale, con le modalità operative deliberate dal proprio Consiglio direttivo.*

*L'associazione può svolgere inoltre attività attinenti ai propri scopi istituzionali a fronte di convenzioni e progetti che prevedano il rimborso delle spese sostenute con costi a carico del*

*committente, sulla base di progetti e convenzioni approvati dal Consiglio direttivo in conformità con i principi ispiratori e le finalità di cui all'art. 2.*

*L'Associazione ricerca e stabilisce forme di collegamento e di coordinamento con altri enti e organismi che perseguono i medesimi fini.*

*L'associazione valorizza le caratteristiche delle associazioni socie in relazione ai loro territori di provenienza, anche attraverso le consulte e i coordinamenti locali e promuove la loro partecipazione in tutti i momenti decisori ed operativi della vita dell'associazione.*

*Il consiglio direttivo per favorire una maggiore presenza dell'associazione nei territori in cui opera e l'allargamento della base sociale potrà promuovere gruppi di lavoro distrettuali, assemblee territoriali, delegare singoli membri del consiglio ai rapporti con i diversi distretti e realizzare tutte le attività che consentano uno stretto collegamento con le realtà del territorio."*

*(tratto dallo Statuto CSV Terre Estensi odv, Art 3 – Finalità)*

L'Associazione CSV Terre Estensi odv è socia dell'Associazione di terzo livello CSV Emilia-Romagna Net, a cui aderiscono gli Enti Gestori dei CSV dell'Emilia Romagna e aderisce come socia a CSVnet, coordinamento nazionale dei CSV, nonché al Copresc (Coordinamento Provinciale degli Enti di Servizio Civile) della provincia di Ferrara.

## **Novità rilevanti dell'anno 2020**

### **Fusione CSV Modena e Ferrara**

Da gennaio 2020 come sopra descritto è divenuta pienamente operativa la fusione per incorporazione dei CSV di Modena e Ferrara. Questo obbligo legislativo è stato colto come opportunità per i due CSV di Modena e Ferrara per fare una reale fusione che valorizzi le migliori esperienze dei due CSV precedenti e nel corso della fusione in coerenza a ciò si è prevista una nuova organizzazione con responsabilità condivise e trasversali tra i due territori provinciali. Il nuovo organigramma prevede un direttore, Rubbiani Chiara già direttrice di ASVM, due co-responsabili amministrativi, Patrizia Baldini ed Enrico Ribon, e tre responsabili a capo di tre macro aree: Sostegno organizzativo e sviluppo degli ETS Anna Zonari, Promozione cittadinanza attiva e responsabile Silvia Peretto, Progettazione e animazione di comunità Andrea Bellani.

Le sei figure apicali sono organizzate in uno Staff di Direzione.

Tutti gli altri operatori fanno riferimento ai relativi responsabili per l'erogazione dei servizi di consulenza, formazione, promozione e orientamento, comunicazione, animazione territoriale, supporto tecnico logistico, per il coordinamento dei progetti e per il raggiungimento degli obiettivi previsti dalla programmazione. Anche nel corso del 2020 è proseguita la consulenza di CSVnet a cura del Dott. Alessandro Seminati allo staff di direzione incentrata sul ruolo dei responsabili in relazione alla nuova organizzazione, sulla funzione dell'animazione territoriale e sulla carta dei servizi e al Consiglio direttivo. Rivolti al Consiglio sono stati fatti due incontri formativi uno a

febbraio e uno a dicembre sul ruolo del consigliere CSV aiutando anche il consiglio a mettere a fuoco la modalità di rinnovo degli organi nell'anno della fusione, aggravata dalla pandemia.

### **La pandemia da Coronavirus e il Lockdown**

Dal mese di febbraio 2020 si è dovuto affrontare la pandemia da Covid 19 e pertanto i servizi da febbraio a maggio sono stati erogati a distanza, utilizzando piattaforme on line, cercando comunque di essere vicino alle associazioni per affrontare l'emergenza insorta. Sono continuati i servizi di consulenza e formazione a distanza, ma soprattutto il CSV si è costantemente coordinato con gli Enti locali, le Aziende sanitarie, i Coc per organizzare al meglio, tramite le associazioni attive, la distribuzione di alimenti e di farmaci ai cittadini più in difficoltà per il necessario isolamento o per l'età avanzata etc. Con le fondazioni di origine bancaria modenese e con quella di Cento si è dato vita a un progetto di sostegno ai volontari che grazie ai fondi, pari a 47.000 €, messi a disposizione dalle fondazioni al CSV, e da questo gestiti, ha permesso la donazione di migliaia di dispositivi di protezione individuale distribuiti alle associazioni delle province di Modena e Ferrara (n° 4790 mascherine FFP2, n° 3100 mascherine chirurgiche, n° 325 flaconi gel, n° 3000 mascherine di tessuto per adulti, n° 105 mascherine di comunità in tessuto per bambini) e la copertura assicurativa anche per malattie da contagio per più di 600 volontari. Durante tutto il corso dell'anno si sono fatti continui aggiornamenti informativi e formativi alle associazioni sui nuovi decreti legge e DPCM riguardanti il covid, le aperture e le nuove misure di contenimento del virus e le associazioni hanno trovato nel servizio consulenza il sostegno necessario e continuo sulle informazioni relative al contenimento della pandemia e le modifiche agli statuti necessarie per il passaggio dai registri regionali al RUNTS.

### **Riprogrammazione delle risorse e attività a giugno**

L'Organismo nazionale di controllo (ONC) ha permesso ai CSV, vista l'emergenza sanitaria, di riprogrammare a giugno le attività 2020, presentate a dicembre 2019, pertanto nei mesi di maggio e giugno si è fatta una riprogrammazione dei servizi prefigurando quello che sarebbe stato maggiormente necessario agli ETS nella seconda parte dell'anno. Anche a seguito di un percorso di analisi dell'esperienza dell'animazione territoriale modenese, ritenuta buona prassi dal Consiglio direttivo e dall'assemblea e ripresa come tale anche nei documenti di fusione, si sono destinate risorse da settembre in poi all'avvio nei distretti ferraresi di animatori/trici territoriali in affiancamento all'unica operatrice già presente sui comuni di Argenta e Portomaggiore, oltre a un ampliamento di animazione sul comune di Modena. Le nuove operatrici sono state contrattualizzate con contratti di libera professione o collaborazione per sperimentare questo nuovo investimento per un certo periodo e in funzione della sostenibilità economica nel tempo. A settembre si è avviata anche UNIVOL (Università del volontariato) in modo unitario su Ferrara e Modena, da anni la modalità formativa Univol era già presente a Ferrara ed è stata positivamente messa in campo anche nel territorio modenese riscuotendo fin da subito un grande apprezzamento dai volontari e dalle associazioni per l'offerta formativa ampia e di qualità proposta nel catalogo settembre 2020 - giugno 2021.

## **Accreditamento CSV**

Il 7 agosto 2020 è arrivata una lettera dell'ONC che chiedeva al CSV Terre estensi di modificare alcuni articoli dello statuto approvato a ottobre 2019 in assemblea di fusione. Oltre a ciò si comunicava che per l'accREDITAMENTO definitivo della Procedura come ente gestore dei CSV di Modena e Ferrara occorreVA inviare all'Organismo nazionale di controllo e all'Organismo territoriale di controllo entro il 30 novembre 2020 il nuovo statuto redatto per atto pubblico, il regolamento di derivazione statutaria, la carta dei servizi e l'elenco dei soci diretti con la loro natura giuridica. Tale documentazione, si è appreso di seguito, è stata richiesta a tutti i CSV in Italia, infatti CSVnet di seguito ha previsto un supporto per la redazione della carta dei servizi e ha messo a disposizione uno studio legale per modificare alcuni punti dello statuto. Vi è stato un intenso lavoro coordinato dalla direzione e dallo Staff di direzione per redigere la nuova carta dei servizi, si è cercato di valorizzare attraverso gruppi di lavoro le competenze e le esperienze di tutti gli operatori del CSV, si sono descritti dettagliatamente i servizi e poi ricomposti nella macro aree e si sono fissati in modo trasparente, sulla base del criterio storico, della sostenibilità economica e dei principi di qualità, economicità, territorialità, universalità e pari opportunità, i limiti della fruizione gratuita, in compartecipazione e a rimborso. Ciò ha comportato un periodo di intenso lavoro da settembre a novembre per rispondere in modo puntuale alle richieste dell'ONC, redigere nuovi documenti e convocare una nuova assemblea straordinaria con il notaio per apportare allo statuto le modifiche richieste: l'assemblea si è realizzata il 26 novembre e tutti i documenti sono stati inviati all'ONC e all'OTC il 30 novembre. La comunicazione dell'accREDITAMENTO definitivo è arrivata il 9 aprile 2021 relativa alla delibera della Fondazione ONC del 30 marzo 2021 che accREDITAVA in via definitiva CSV Terre estensi odv a ente gestore per i CSV delle province di Modena e Ferrara.

Il 21 ottobre 2020 è arrivata dall'OTC la comunicazione riguardante la nomina del Dott. Vito Rosati a Presidente dell'Organo di controllo di CSV Terre Estensi, con decorrenza dal mese successivo alla sua accettazione e per tutta la durata in cui il CSV Terre Estensi è accREDITATO come CSV.

## **Assemblee CSV di ottobre e novembre**

A causa della pandemia l'assemblea di bilancio consuntivo 2019 si è realizzata il 29 ottobre 2020, é stata preceduta da incontri territoriali del Presidente, Vice e direttrice, da remoto o in presenza, con le socie dei singoli distretti per conoscere le realtà sia modenesi che ferraresi e per presentare loro la modalità che il Consiglio direttivo ha deliberato e proposto nell'assemblea di ottobre di rinnovo degli organi sociali, visto la fusione ancora di completare, la necessità di equilibrare la composizione degli organi con componenti sia ferraresi che modenesi e la pandemia che ha reso più difficoltosa la conoscenza delle socie. La modalità "eccezionale" di rinnovo degli organi su cui si è avuto consenso quasi unanime sia negli incontri distrettuali che in assemblea il 29 ottobre ha previsto la composizione di liste unitarie, al fine di dare continuità al lavoro del precedente Consiglio che ha gestito la fusione. Quindi a seguito di un confronto/consultazione fatto dal Presidente e Vice e approvato di seguito dal Consiglio uscente, per tutti gli organi da eleggere,

Consiglio direttivo, Organo di controllo, Commissione di garanzia, si sono proposti all'assemblea liste unitarie comprensive sia i membri effettivi che quelli supplenti. L'assemblea del 29 ottobre ha approvato tale modalità, il numero dei componenti per ogni organo e di seguito il 26 novembre vi è stata l'elezione dei nuovi organi. Il Consiglio è stato eletto in base a una lista unitaria composta da 13 componenti, 7 di Ferrara e 6 di Modena più 4 membri supplenti. Ciò si è reso necessario per avere nel primo triennio di vita della nuova Associazione una governance coesa, tutta protesa al consolidamento del processo di fusione e con un forte mandato in questa direzione da parte dell'Assemblea. La composizione dei nuovi organi si è basata sui criteri di rappresentanza territoriale Modena e Ferrara, provenienza da associazioni di dimensioni diverse piccole e grandi, città e forese e il Consiglio direttivo uscente ha operato in stretta sinergia con la Commissione elettorale composta da persone indicate dall'assemblea. Il Consiglio direttivo di seguito ha eletto Presidente Alberto Caldana (ex presidente ASVM) e Vicepresidente Laura Roncagli (ex presidente Agire Sociale) in continuità con i mandati precedenti.

L'assemblea di novembre, come sopra detto, ha eletto il nuovo Organo di controllo composto da 3 componenti, due eletti e uno, il Dott. Rosati di nomina dell'OTC, che ha le funzioni di Presidente. Allo stesso tempo si pensava di affidare agli stessi il ruolo e la funzione di revisori dei conti. Constatata l'impossibilità di procedere in questa direzione, e per le dimissioni di uno dei due eletti, si è resa necessaria la convocazione di una nuova Assemblea dei soci, svoltasi il 4 marzo 2021, che ha proceduto alla elezione dei componenti effettivi e supplenti dell'Organo di Controllo, con la sola attribuzione dei poteri di cui all'art. 30 – D.Lgs 117/2017 e all'affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti di cui all'art. 31 – D.Lgs 117/2017 a un commercialista, con i requisiti necessari atti a svolgere tale funzione, sulla base del criterio dell'economicità.

La Nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 2 novembre 2020 ha chiarito che il computo dei due esercizi da prendere in esame, per stabilire la decorrenza dell'obbligo per gli ETS di effettuare la revisione legale dei conti, è relativo ai bilanci degli anni 2018 e 2019.

### **Le risorse programmate per l'anno 2020**

La programmazione delle risorse per l'anno 2020 è stata la prima nella quale l'Organismo Nazionale di Controllo ha richiesto espressamente un preventivo di gestione con completa separazione delle fonti di finanziamento, così come previsto dal Codice del Terzo Settore (art. 61, comma 1, lett. c del D. Lgs. 117/2017: *"obbligo di adottare una contabilità separata per le risorse provenienti da fonte diversa dal FUN"*).

Tale programmazione risulta complessivamente di 1,513,648.25€, di cui 1,171,067.17€ di risorse del Fondo Unico Nazionale (FUN) e i restanti 342,581.08€ di risorse diverse dal FUN.

Relativamente ai fondi FUN, i 1,171,067.17 sono suddivisi tra 886,784.01€ di quota FUN anno 2020 assegnata al CSV Terre Estensi, e 284,283.16€ di residui liberi da esercizi precedenti del Fondo Unico Nazionale.

La quota di 342,581.08 € di risorse diverse dal FUN si suddivide invece tra contributi su progetti, contratti con enti pubblici per attività e progettualità specifiche, introiti da soci e associati e non soci per erogazione di servizi a contribuzione o rimborso delle spese sostenute.

Altro elemento importante da portare all'attenzione è che, trattandosi di una programmazione realizzata nel momento in cui la fusione tra i due CSV non si era ancora pienamente realizzata, pur avendo già alcuni elementi comuni si è deciso di realizzare un'ulteriore separazione delle risorse a livello territoriale tra le due province.

Secondo tale separazione, la programmazione complessiva in capo alla provincia di Modena prevede 1,008,769.00€ (di cui 804,365.90€ di risorse FUN e 204,403.10€ di risorse diverse dal FUN) e quella in capo alla provincia di Ferrara 504,879.25€ (di cui 366,701.27 di risorse FUN e 138,177.98€ di risorse diverse dal FUN).

Relativamente alla quota FUN "modenese", gli 804,365.90€ si suddividono ulteriormente in 581,639.04 di attribuzione 2020 e nei restanti 222,726.86 di residui liberi degli anni precedenti; analogamente la quota FUN "ferrarese" è divisa tra 305,140.97€ di attribuzione annuale e 61,556.30 di residui liberi da esercizi precedenti.

Il FUN destinato al CSV Terre Estensi per l'anno 2020 di 886,784.01€ è stato completamente utilizzato. Una parte delle risorse, pari a € 42.544,48, non utilizzata nell'anno, ma riferita ad attività già programmate e approvate dalla Fondazione ONC, in corso al 31 dicembre 2020 o da realizzare nei primi mesi del 2021, è stata accantonata al "Fondo per completamento azioni". Una ridotta parte dei 284.283,16€ di residui FUN liberi da esercizi precedenti che integravano la programmazione preventiva 2020, pari a 58.223,78 €, non sono stati utilizzati, principalmente grazie alla realizzazione di economie nel corso dell'anno. Tali residui vengono riattribuiti, quanto a € 50.000,00 ad un fondo costituito per far fronte, nella programmazione futura, ad iniziative territoriali di sostegno alle nuove fragilità, che si sono venute a determinare nel corso della pandemia da Covid 19; quanto a € 8.223,78 viene effettuato l'accantonamento al fondo risorse in attesa di destinazione.

Relativamente alle risorse extra FUN la gestione 2020 si chiude con un contenuto avanzo, pari a 1.914,50€, risultato positivo di alcune campagne di raccolte fondi, di piccoli margini nei servizi erogati a contribuzione o rimborso, sopravvenienze attive, dal quale scontare sopravvenienze passive per incassi divenuti ormai inesigibili.

Per il dettaglio dei residui e degli accantonamenti si rimanda alle tabelle alle pagg. 24-25-26-27.

Il confronto tra le amministrazioni di Agire Sociale e ASVM ha evidenziato che entrambe le associazioni fin dalla crisi del 2008 hanno attivato una gestione a cura dei rispettivi Consigli Direttivi ed Organi di controllo il più possibile prudentiale e virtuosa dei fondi, al fine di contenere gli effetti della crisi negli anni successivi. Entrambi gli enti gestori dei due CSV si sono inoltre attivati per recuperare risorse aggiuntive rispetto a quelle erogate prima dal Fondo Speciale per il Volontariato e successivamente dal Fondo Unico Nazionale.

La gestione oculata e attenta dei diversi fondi è proseguita negli anni successivi, fino anche al 2019, pur rispondendo completamente ai servizi richiesti e ai progetti programmati. Tali accantonamenti

hanno permesso, anche nella prima programmazione congiunta Modena e Ferrara del CSV Terre Estensi odv per l'anno 2020, di potere garantire un buon livello di servizi agli Enti di Terzo Settore. Purtroppo le riserve non sono infinite ed è in vista il completo impiego dei fondi in attesa di destinazione per la programmazione del prossimo triennio. Si è resa quindi necessaria la valutazione di un accurato percorso per la sostenibilità economica degli anni futuri del Centro Servizi per il Volontariato, impostato con un lavoro congiunto tra Consiglio Direttivo e staff operativo tra la fine del 2020 e l'inizio del 2021, che ha portato alla redazione ed approvazione a maggio 2021 da parte del Consiglio Direttivo di una specifica delibera sulla sostenibilità economica (per maggiori dettagli si veda a pag. 27) .

Per la descrizione delle attività più rilevanti realizzate nel corso dell'anno 2020 si rimanda al Bilancio Sociale.

### **Principi di redazione del bilancio**

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 Nota integrativa. Il bilancio sociale accompagna il bilancio economico.

Il documento di **Stato Patrimoniale** esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio. Viene redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 del Codice Civile, opportunamente adattato al fine di considerare la peculiarità dell'Ente, ed espone in termini comparativi i valori riferibili all'esercizio precedente. Partendo dal precedente "Modello Unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei CoGe", redatto secondo l'accordo firmato tra la Consulta Nazionale CoGe e CSVnet il 24 marzo 2011, e recependo le modifiche ed i cambiamenti intercorsi, in particolar modo in seguito all'entrata in vigore delle previsioni del cd Codice del Terzo Settore, si è giunti a licenziare e ad adottare per l'anno 2020 un *modello unificato di rendicontazione delle attività dell'ente accreditato a CSV ai sensi del Codice del Terzo settore*, proposto da CSVnet e realizzato in conformità agli schemi previsti nelle Linee guida emanate dall'Organismo Nazionale di Controllo (n. 46/19 del 30 ottobre 2019).

Il documento di **Rendiconto gestionale** espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito ed impiegato risorse, evidenzia le componenti economiche positive e negative che compongono l'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. Anche questo è stato redatto secondo il sopracitato *modello unificato di rendicontazione delle attività dell'ente accreditato a CSV ai sensi del Codice del Terzo settore*, che permette la classificazione dei proventi e ricavi in funzione della

loro origine e dei costi ed oneri sulla base della loro destinazione, recependo nel contempo la necessaria separazione delle fonti di finanziamento (FUN / extra FUN) richiesta dal Codice del Terzo Settore e di conseguenza dall'ONC.

La **Nota integrativa** assolve allo scopo di fornire ulteriori informazioni, con criterio descrittivo ed analitico, ritenute utili ad una chiara comprensione delle evidenze riportate nei documenti di Stato Patrimoniale e Rendiconto gestionale e a favorirne l'intelligibilità. Viene redatta secondo la "Guida per la compilazione della nota integrativa degli Enti gestori dei CSV" di CSVnet e della Consulta Nazionale CoGe. A differenza degli anni precedenti, non contiene più il cd Prospetto di sintesi delle attività CSV, documento non più attuale che veniva richiesto dal Comitato di Gestione del Fondo Speciale per il Volontariato e non più richiesto da ONC ed OTC.

Si segnala infine che nella maggior parte delle tabelle inserite in nota integrativa non si è prevista la colonna di raffronto con l'esercizio precedente, in quanto tale confronto è stato giudicato per la maggior parte dei casi poco significativo (se non fuorviante), visto che l'esercizio precedente vedeva ancora separate le due realtà di ASVM ed Agire Sociale, con propri bilanci e singole specificità.

Accanto al Bilancio economico viene presentato all'Assemblea il bilancio sociale, che espone prevalentemente con criterio descrittivo le finalità dell'Ente, le attività istituzionali volte al perseguimento dei fini statutari, le attività accessorie a quelle istituzionali, strumentali al perseguimento dei fini. Il Bilancio Economico va letto in relazione al Bilancio Sociale, che ne esprime una chiave di lettura.

Il Codice del Terzo Settore prevede, agli articoli 13 e 87, un generale obbligo di rendicontazione e trasparenza, per cui tutti gli Enti di Terzo Settore (ETS) devono tenere un'ordinata contabilità, redigere e approvare annualmente un bilancio da pubblicare presso il Registro Unico del Terzo Settore, definendo anche i limiti e criteri per l'applicazione del Bilancio ordinario, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione, o del Rendiconto di cassa per Enti minori.

Il D.M. 5 marzo 2020, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 102 del 18 aprile 2020, stabilisce quali sono gli schemi di bilancio che gli ETS, che non esercitano attività esclusivamente o principalmente in forma di impresa commerciale, dovranno applicare a partire dall'anno 2021. Anche il CSV Terre Estensi odv, a partire dal bilancio consuntivo 2021, si adegnerà a tali schemi di bilancio.

### **Criteri di valutazione adottati**

Di seguito si riportano i criteri adottati nella formazione del bilancio:

#### **Immobilizzazioni**

Prima di procedere con l'illustrazione dei criteri adottati nella formazione del bilancio si precisa che, per quanto riguarda le immobilizzazioni, si è deciso di procedere con l'uniformazione dei

criteri adottati nella formazione del bilancio per gli acquisti effettuati dall'anno corrente a seguire. Per quanto riguarda invece gli acquisti effettuati dai due enti negli esercizi precedenti, verranno utilizzati i coefficienti precedentemente usati fino all'esaurimento del valore residuo.

a. Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al valore residuo e rappresentano valori connessi a beni di natura non materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo, tale da produrre un'utilità pluriennale.

I valori ricompresi nelle immobilizzazioni immateriali sono stati assoggettati al processo di ammortamento in relazione alla loro residua utilità.

Le aliquote di ammortamento adottate, ritenute rappresentative della vita utile del bene, vengono di seguito evidenziate:

- Modifica dello statuto 3 anni;
- Spese impianto ed ampliamento 5 anni;
- Ristrutturazione sede per la durata del contratto di comodato gratuito d'uso (5 anni);
- Licenze software 5 anni;

Alla data del 31 dicembre 2020 il bilancio presenta il valore residuo da ammortizzare per la manutenzione della sede di Modena avvenuta negli anni 2018 e 2019, oltre agli oneri di natura pluriennale sostenuti nel 2019 per l'adeguamento dello statuto e per l'atto di fusione.

b. Immobilizzazioni materiali

Si riferiscono a beni di natura materiale destinati a perdurare nel tempo. Sono iscritti al valore residuo di utilità del bene. I beni cespiti strumentali all'attività, caratterizzati da deperimento economico, sono stati sottoposti al processo di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate al Rendiconto gestionale, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico – tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

I beni donati o acquisiti con mezzi propri dell'Ente Gestore sono rappresentati in appositi prospetti distinti dagli immobilizzi acquisiti con le risorse del FUN.

Gli acquisti dei beni strumentali relativi all'attività del CSV vengono finanziati dal Fondo Unico Nazionale (ex Fondo Speciale del Volontariato) per l'intero importo nell'anno di acquisto. La contabilizzazione dell'intero contributo fra i proventi distorce la corretta determinazione del risultato dell'esercizio, poiché fra gli oneri viene imputata soltanto la parte di onere corrispondente alla quota annua di ammortamento. Così pure negli anni successivi è imputata una quota di ammortamento che non trova corrispondenza nel relativo provento. Per ovviare a tale inconveniente si è ritenuto opportuno applicare il principio contabile n. 16, attribuendo, nell'anno di acquisto del bene cespiti strumentale, l'importo corrispondente alla quota non ammortizzata nell'anno stesso. Negli anni successivi verrà utilizzato il risconto per neutralizzare l'onere relativo alla quota annua di esercizio (cfr tabella Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV).

I criteri di valutazione per gli acquisti dell'anno in corso e a seguire saranno:

- Macchine elettroniche ufficio 5 anni;
- Attrezzature 7 anni;

- Attrezzature di modico valore 1 anno;
- Mobili e arredi 7 anni;
- Automezzi 4 anni;

A partire dalle acquisizioni dell'anno 2015 si è iniziato, in accordo con gli altri Enti gestori dei CSV dell'Emilia Romagna, con i quali si sono definiti comuni criteri di valutazione declinati nel Modello Unificato Emilia Romagna (MUER), ad ammortizzare i beni ad utilizzo pluriennale secondo le tabelle del DM 28/03/1996.

c. Immobilizzazioni finanziarie

Sono state iscritte al costo di acquisto, svalutate ad un minor valore nel caso questo fosse ritenuto durevole nel tempo.

**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, sono principalmente composti da crediti verso Fondazioni, Comuni ed altri enti pubblici per finanziamenti su progetti e attività in convenzione e rimborsi spese per attività realizzate a rimborso delle spese sostenute.

Disponibilità liquide

Si tratta delle disponibilità presenti sui conti correnti bancari ordinari, sui conti deposito e del denaro e valori in cassa.

Attività finanziarie non immobilizzate

Si tratta di titoli di Stato e certificati di deposito valutati al valore nominale. In apposita sezione della presente nota integrativa è inserita la tabella delle attività finanziarie non immobilizzate.

**Debiti**

Sono esposti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati stanziati e determinati nel rispetto del principio di competenza economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle previsioni normative di riferimento.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte

Le imposte IRAP sono state calcolate secondo il principio di competenza, determinate nel rispetto delle leggi fiscali vigenti.

Il debito IRAP è indicato al netto degli acconti già pagati nel mese di luglio e novembre 2019. L'art. 24 del DL 34 del 19 maggio 2020 (cd Decreto Rilancio), che raccoglie una serie di agevolazioni per i soggetti in difficoltà a causa dell'emergenza epidemiologica Covid 19, prevede l'esenzione dal pagamento del saldo dell'IRAP per l'anno 2019, nonché dell'acconto 2020, dovuti a giugno 2020.

### Movimentazioni intervenute nell'attivo immobilizzato

A seguire vengono dettagliate le movimentazioni che hanno interessato le attività immobilizzate durante l'esercizio cui il bilancio si riferisce che esse siano immateriali, materiali e finanziarie.

#### Immobilizzazioni

Tipologia Immobilizzazione	Descrizione	Valore storico 2020			Fondo ammortamento 2020			Saldo 2020
		Valore storico 2019	Acquisizioni 2020	Cessione 2020	F.do amm.to 2019	Amm.to 2020	F.do amm.to 2020	
IMMOBILIZZAZIONI	Software	7,653.64	0.00	0.00	7,653.64	0.00	7,653.64	0.00
IMMATERIALI	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	287,583.31	620.00	0.00	272,119.07	4,497.45	276,616.52	11,586.79
	Spese di costituzione	386.05	0.00	0.00	386.05	0.00	386.05	0.00
	Spese di modifica statuto	5,747.47	1,194.29	0.00	1,693.99	2,091.95	3,785.94	3,155.82
IMMOBILIZZAZIONI	Impianti generici	29,370.13	0.00	0.00	15,032.45	2,405.81	17,438.26	11,931.87
MATERIALI	Impianto telefonico e rete informatica	4,929.72	0.00	0.00	4,929.72	0.00	4,929.72	0.00
	Impianto ripresa video, tv, allarme	12,638.53	0.00	0.00	11,130.45	646.32	11,776.77	861.76
	Computer e macchine elettroniche	27,869.78	2,357.56	0.00	21,668.09	2,916.60	24,584.69	5,642.65
	Attrezzature e beni fieristici	11,919.29	1,060.00	0.00	5,237.02	1,020.23	6,257.25	6,722.04
	Attrezzature sede Castelfranco	267.14	0.00	0.00	267.14	0.00	267.14	0.00
	Macchine d'ufficio	10,266.18	0.00	0.00	5,234.87	1,015.22	6,250.09	4,016.09
	Attrezzatura amm.to 1 anno	3,412.10	1,306.00	0.00	3,412.10	1,306.00	4,718.10	0.00
	Mobili e arredi	135,015.91	2,308.00	0.00	130,312.08	1,302.67	131,614.75	5,709.16
	Automezzi	12,090.00	0.00	0.00	3,022.50	3,022.50	6,045.00	6,045.00

	Altri beni	34,389.02	0.00	0.00	33,223.81	431.92	33,655.73	733.29
IMMOBILIZZAZIONI	Depositi cauzionali a medio/lungo termine	117.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117.00
FINANZIARIE	Altri titoli d'investimento	45,169.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,169.55

Note: Gli incrementi dell'anno sono per spese sostenute in parte per la sostituzione di pc, il miglioramento funzionale della sede di Ferrara, attrezzature mobili arredi, oltre alle spese notarili per la revisione dello statuto e fusione.

Con riferimento particolare alle immobilizzazioni materiali CSV TERRE ESTENSI non possiede immobili di proprietà, né acquisiti a titolo oneroso, né acquisiti da terzi a titolo gratuito.

Sono stati fatti acquisti per il miglioramento delle rispettive sedi a livello funzionale e il miglioramento del servizio ai nostri beneficiari.

## Crediti

### Crediti verso clienti

Cliente	Importo
BANCA POPOLARE DELL'EMILIA-ROMAGNA	530.17
Delphi International srl	1,864.20
FONDAZIONE CASA DEL VOLONTARIATO	5,865.60
CSV Emilia Romagna Net	1,220.00
Associazione Viale K	1,000.00
COMUNE DI CASTELFRANCO	4,000.00
COMUNE DI CARPI	3,250.00
COMUNE MODENA	18,000.00
COMUNE DI SASSUOLO	1,000.00
COMUNE DI MARANELLO	2,488.36
Comune di Vigarano Mainarda	500.00
C.I.D.A.S. Cooperativa Inserimento Disabili Assistenza Solidarietà Soc. Coop	640.00
ASP Eppi - Manica - Salvatori	100.00
ISTITUTO TECNICO COMMERCIALE SACRO CUORE	885.00
UDI Unione Donne in Italia di Ferrara	1,000.00
AVIS PROVINCIALE MODENA - ASSOCIAZIONE VOLONTARI ITALIANI SANGUE - LINO SMERIERI	1,536.00
Regione Emilia Romagna	17,654.67
Parrocchia di Sant'Agostino	500.00
Istituto di istruzione superiore MEUCCI	301.50
Parrocchia di Ostellato (SS Pietro e Paolo)	150.00
Parrocchia di Codigoro (S.Martino Vescovo)	500.00
UNIONE COMUNI MODENESI AREA NORD	4,000.00
FONDAZIONE BUON PASTORE	- 0.25
Centro Donna Giustizia	400.00
UNIONE COMUNI DISTRETTO CERAMICO	7,100.00
Fondazione Enrico Zanotti	150.00
Associazione Nadiya	200.00
Ferrara Off	500.00
IIS N.Copernico A.Carpeggiani	750.00
Associazione Mai da soli	40.00
AUSER VOLONTARIATO DI MODENA ASSOCIAZIONE PER L'AUTOGESTIONE DEI SERVIZI E LA SOLIDARIETA'	3,560.50
FORUM PROVINCIALE TERZO SETTORE	8,250.00
INSIEME A NOI TUTTI	493.82
FONDAZIONE VITA INDIPENDENTE Onlus	7,762.50
VENEZUELA VIVA Onlus	15.00
VITA CHE RINASCE ONLUS	220.00
Comunità Familiare Cà Nostra	2,523.22

ARCISOLIDARIETA' CASTELFRANCO E. - SAN CESARIO	232.00
CONSORZIO SOLIDARIETA' SOCIALE MODENA	2,988.17
PER NON SENTIRSI SOLI	493.82
TEFA COLOMBIA ONLUS	15.00
TEMPO LIBERO - Società Cooperativa Sociale ONLUS	1,029.28
GLI AMICI DEL CUORE - PER LA LOTTA ALLE MALATTIE CARDIOVASCOLARI	435.86
APA - ASSOCIAZIONE PORTA APERTA ONLUS	8,600.00
MAGICAMENTE LIBERI APS	493.82
Centro Commerciale Le Mura	250.00
A.E.C.A. Associazione Emiliano Romagnola Centri Autonomi	800.00
APS Bimbi Felici	15.00
Rescue Alpha Dogs	15.00
Musica in gioco APS	15.00
Sei di Pavullo se... APS	15.00
Felix & Co. ODV	15.00
Scoiattoli in città APS	15.00
Voice Off	15.00
CSV Brindisi lecce Volontariato	100.00
Estrarre scs onlus	889.04
INSIEME PER GLI ALTRI	650.00
<b>TOTALE</b>	<b>116,032.28</b>

### Altri crediti

Descrizione	Saldo 2020	Fatture da emettere dettaglio	
Effetti in portafoglio	-	rimborsi spese utenze/pulizie casa del volontariato Ferrara per anno 2020	5,339.72
Banche c/effetti attivi all'incasso	-	nota da emettere a Liceo Muratori San Carlo per percorso PCTO 2020	1,299.00
Ri.ba in portafoglio	-	nota da emettere a Planimetrie culturali APS per quota 2020 percorso formativo HUBER Ostellato	340.54
Ri.ba all'incasso	-	<b>TOTALE</b>	<b>6,979.26</b>
Fatture da emettere	6,979.26		
Altri crediti verso clienti	-		
<b>TOTALE</b>	<b>6,979.26</b>		

### Crediti v/altri

Descrizione	Saldo 2020
Credito per TFR dipendenti in aspettativa cariche politiche	32.79
Crediti per rimborso IRPEF	- 114.00
Depositi cauzionali a breve	418.69
Anticipi a fornitori	72.71
Note di credito da ricevere	1,970.00
Crediti V/inps	45.07
Crediti V/erario per rimborsi 730	0.01
Crediti V/erario da 770	34.00
Crediti V/erario - Credito fiscale DL 66/14	4,488.99
Acconti di imposta Ires	2.97
Crediti verso Fondazioni per progetti in corso	85,905.36
Crediti diversi	3,181.37
Crediti v/Enti Pubblici	
Costi anticipato	657.58
<b>TOTALE</b>	<b>96,695.54</b>

### Crediti per contributi e quote

	Descrizione	Importo
Crediti V/Fondo speciale per contributi assegnati da ricevere	Crediti V/Fondo speciale per contributi assegnati da ricevere	-
Crediti V/Fondazioni bancarie	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO E BANCA DEL MONTE DI LUGO	2,997.40
Crediti V/Enti locali per contributi assegnati e da ricevere	Crediti V/Enti locali per contributi assegnati e da ricevere	745.00
	Crediti V/Comune di Ferrara per contributi assegnati e da liquidare	78,281.41
	Crediti V/ASP del Delta per contributi da ricevere	4,295.89
	Crediti V/Comune di Argenta per contributi assegnati e da ricevere	4,251.30
	Crediti V/Azienda USL per contributi assegnati e da liquidare	1,456.35
	Crediti V/Regione Emilia Romagna per contributi assegnati e da ricevere	14,944.91

	Crediti V/Comune di Codigoro per contributi assegnati e da ricevere	28,000.00
	Crediti V/Ufficio Nazionale Servizio Civile	6,660.00
	Crediti V/Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	24,990.20
	Crediti Verso Unione Comuni del Frignano per contributi da ricevere	14,998.80
	Crediti Verso Comune di Modena per contributi da ricevere	675.94
	Crediti verso Comune di Riolunato per contributi da ricevere	128.94
	Crediti Verso Comune di Formigine per contributi da ricevere	1,266.47
	Crediti verso Unione Comuni Distretto Ceramico per contributi da ricevere	7,764.62
	Crediti verso Unione Comuni del Sorbara per contributi da ricevere	2,045.60
	Crediti Verso UCMAN per contributi da ricevere	3,000.00
	Crediti Verso UTC per contributi da ricevere	8,170.36
	Crediti Verso Comune Castelfranco Emilia per contributi da ricevere	848.00
	Contributi da ricevere da Comune di Carpi	600.91
	<b>TOTALE</b>	<b>206,122.10</b>

**Attività finanziarie non immobilizzate**

Descrizione	Valore iniziale	Movimentazione 2020	Valore finale
Certificati di deposito	530,000.00	- 130,000.00	400,000.00
Altri titoli d'investimento	150,000.00	- 150,000.00	-
<b>TOTALE</b>	<b>680,000.00</b>	<b>- 280,000.00</b>	<b>400,000.00</b>

**Liquidità**

	Descrizione	Saldo 2020
BANCHE	Unicredit Banca c/c 3377440	522,822.55
	Unicredit Banca c/c 102093115	6,268.57
	Cassa di Risparmio di Cento c/c 1901	19,079.15€
	Banca Popolare Etica c/c 100781	149,756.52
	BPER Modena ag 6	16.82
	Banco Popolare	83,988.10
	Conto Paypal Progetti giovani	28.28
	Carta di credito prepagata Unicredit	352.39
	Ex Carife - BPER agenzia 06 - c/c 2640813	27,215.92
	Banca Etica c/c 11179553	177,381.03
	BPER emporio c/c 2439740 (estinto il 31/01/2020)	-
	PayPal	5.00
	Carta Prepagata n.4561	23.56
	Carta Prepagata n.7140	229.80
CASSE	Cassa Modena	718.51
	Cassa Carpi	103.29
	Cassa Castelfranco	-
	Cassa Frignano	100.00
	Cassa Mirandola	-
	Cassa Sassuolo	13.20
	Cassa Vignola	100.00
	Cassa Terremoto	416.00
	Valori bollati in cassa	-
	Vaglia postali	-
	Altri	-
	Cassa transitorio per rimborsi spese	-
	Cassa Emporio Il Mantello	-
	Cassa sede Ferrara	593.91
	Cassa Argenta/Portomaggiore	13.69
Cassa extra FUN	510.90	
	<b>TOTALE</b>	<b>989,737.19</b>

## Risconti

Descrizione	Saldo 2020
Assicurazione Cavarretta (migranti)	335.63
Assicurazione Cavarretta (migranti)	99.44
XEROX (canone locazione stampante FE)	367.22
Licenza marchio Univol 2021-2022	1,830.00
Acantho (telefono Argenta e POrtomaggiore)	90.28
DM Digital (I contact)	506.10
BNP Paribas (canone multifunzione MO)	287.31
Nouvelle	155.18
INITIAL (sanificazione MO)	277.10
Assicurazione RC Cavarretta (Ca Nostra)	142.60
Assicurazione INF Cavarretta (Ca Nostra)	474.93
Assicurazione Cavarretta (Kasko)	3,575.35
Assicurazione INF Cavarretta (Varchi)	707.99
Assicurazione RC Cavarretta (Varchi)	276.99
Assicurazione INF Cavarretta (integrazione Varchi)	505.54
Assicurazione RC Cavarretta (integrazione Varchi)	197.78
Assicurazione RC Cavarretta (Covid)	636.31
Assicurazione INF Cavarretta (Covid)	1,626.52
Assicurazione RC Cavarretta (Covid)	284.13
Assicurazione INF Cavarretta (Covid)	725.75
Assicurazione RC Cavarretta (Covid)	113.89
Assicurazione INF Cavarretta (Covid)	291.06
Assistenza informatica MO	1,066.28
Assistenza informatica FE	456.31
<b>TOTALE</b>	<b>15,029.69</b>

## Voci di patrimonio netto

La voce di patrimonio netto esprime le risorse volte a garantire la continuità dell'attività ed il conseguimento degli scopi statutari con un occhio di riguardo alla sostenibilità economica per il futuro.

I prospetti che seguono propongono l'evoluzione subita dal patrimonio netto nel corso dell'esercizio cui il bilancio si riferisce.

PATRIMONIO VINCOLATO	
Descrizione	Saldo 2020
Fondo vincolato personalità giuridica	25,000.00
Fondo Terremoto	0.00
Fondo vincolato per gestione attività CSV	152,189.54
Fondo vincolato per gestione attività CSV già impegnati	13,424.53

Fondo vincolato contrasto alle povertà Carpi	898.14
Fondo vincolato Cantieri Giovani Peer education raccolte fondi	746.00
Fondo vincolato Cantieri Giovani Carpi raccolte fondi	1,450.00
Fondo vincolato Cantieri Giovani Frignano raccolte fondi	2,300.00
Fondo vincolato Cantieri Giovani Mirandola raccolte fondi	521.51
Fondo vincolato Cantieri Giovani Castelfranco raccolte fondi	0.00
Fondo vincolato Cantieri Giovani Modena raccolte fondi	1,210.11
Fondo vincolato Cantieri Giovani Sassuolo raccolte fondi	2,885.00
Fondo vincolato Cantieri Giovani Vignola raccolte fondi	1,937.44
Fondo campo Protec Mirandola da fondi terremoto	8,421.08
Fondo vincolato Cantieri Giovani azioni trasversali provincia Modena raccolte fondi	25.00
<b>TOTALE</b>	<b>211,008.35</b>

Il patrimonio vincolato risulta composto da risorse destinate a specifiche finalità. I fondi con vincoli destinati da terzi rappresentano risorse erogate da terzi e dai medesimi vincolate e finalizzate alla realizzazione di determinati progetti od al conseguimento di determinati scopi.

I fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali evidenziano risorse originariamente libere, successivamente vincolate e finalizzate in forza di volontà espressa dai competenti organi dell'Ente. L'organo competente all'apposizione del vincolo è competente anche in merito alla sua risoluzione.

Si evidenzia che anche nel bilancio 2020 compare la voce "fondo di garanzia personalità giuridica" di € 25,000.00, istituito per far fronte all'obbligo relativo alla dotazione di un fondo di garanzia per la richiesta della personalità giuridica, a cui corrisponde il vincolo, previsto dalla legge per almeno la metà del fondo, con BTP di € 15,000.00 su Banca Popolare Etica, con scadenza 1° agosto 2021.

<b>Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV</b>	
<b>Importo</b>	<b>38,676.71</b>

<b>F.do vinc.to amm.to cespiti CSV</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
APERTURA	0
C/IMPIANTI DELL'ANNO	7,363.21
<b>TOTALE</b>	<b>7,363.21</b>

Si tratta delle somme accantonate ai fini di rinviare agli esercizi successivi le somme relative agli acquisti di beni strumentali per le quote non ammortizzate nell'esercizio di acquisizione del bene.

<b>PATRIMONIO LIBERO</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 2020</b>
Risultato gestionale esercizio in corso	1,914.50
Risultato gestionale da esercizi precedenti	540,856.80
Riserva statutaria	0
Altre riserve	0

Il Patrimonio libero riguarda risorse accantonate nel corso degli anni, dalla costituzione, fino al 2019, dalle due associazioni Agire Sociale e Associazione Servizi Volontariato Modena, per quanto concerne la voce "risultato gestionale da esercizi precedenti". Le riserve derivano da avanzi della gestione extra FUN (ex Fondo Speciale Volontariato).

Il risultato gestionale dell'esercizio in corso deriva da avanzi e disavanzi della gestione extra FUN dell'anno 2020. In particolare si tratta di raccolte fondi destinate ai terremotati dell'Albania del 26 novembre 2019, non ancora corrisposti, pur avendo rinnovato la disponibilità, alla data di chiusura del presente bilancio, oltre ad alcuni altri avanzi derivanti da alcune raccolte fondi sulle province sia di Modena che di Ferrara, proventi su investimenti in certificati di deposito, sopravvenienze attive e avanzi di alcuni servizi a rimborso, nel limite del 5% dei costi di diretta imputazione.

Le sopravvenienze passive si riferiscono a mancati incassi per crediti divenuti inesigibili.

Si propone la destinazione dell'avanzo/disavanzo della gestione, come evidenziato nella tabella che segue:

€ 2.050,99 al Fondo Terremoto Albania

€ - 136,49 a riduzione del patrimonio libero di CSV Terre Estensi odv

<b>PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO/DISAVANZO EXTRA FUN</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>FONDO TERREMOTO ALBANIA</b>	<b>PATRIMONIO LIBERO ENTE GESTORE</b>
Raccolta Fondi	2,050.99	
Raccolta fondi Ottavio Bullo Buono		650.00
Avanzo ufficio stampa APA		257
Avanzo Community Lab		5
Avanzo servizi a contribuzione		157.94
Avanzo lotteria FE		173.35
Proventi finanziari		3,145.22
Sopravvenienza attiva extra FUN		1,400
Sopravvenienze passive per mancati incassi		-5,925.8
Arrotondamenti		0.8
<b>TOTALE</b>	<b>2,050.99</b>	<b>-136.49</b>
totale avanzo della gestione extra FUN		1,914.50

## Variazioni intervenute nei fondi rischi ed oneri

### Fondi vincolati alle funzioni di Csv

<b>Fondo rischi vincolato a programmazione futura CSV</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
APERTURA	110,275.38
PROGRAMMAZIONE 2020	-110,275.38
ACCANTONAMENTO PROGRAMMAZIONE 2021	61,604.53
<b>TOTALE</b>	<b>61,604.53</b>
NOTA: il totale 61604.03 è già stato utilizzato nella sua totalità nella programmazione 2021	

Si tratta di un fondo costituito al fine di evidenziare le risorse destinate in passato al Fondo Rischi per attività CSV, con risorse FUN, per rischi derivanti da ritardi o mancati incassi da parte delle Fondazioni di origine bancaria.

Il fondo rischi, negli ultimi anni, è stato destinato all'incremento delle risorse FUN per la programmazione dell'anno, stante il non sufficiente ammontare del FUN per fare fronte alla programmazione del CSV. Nell'anno 2020 il saldo del "Fondo rischi vincolato a programmazione futura CSV" ammonta a € 61.604,53, completamente utilizzato nella programmazione per le attività CSV 2021, presentata a dicembre 2020 e approvata dall'Organismo Territoriale di Controllo in data 3 febbraio 2021.

<b>FONDO PER COMPLETAMENTO AZIONI</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
APERTURA	0
ACCANTONAMENTO RESIDUI VINCOLATI AD ATTIVITÀ' CSV FUN IN CORSO AL 31/12/2020 DA COMPLETARE NEL CORSO DEL 2021	42,544.48
<b>TOTALE</b>	<b>42,544.48</b>

Il Fondo per completamento azioni è stato costituito per un importo pari a € 42,544.48, da risorse non utilizzate nell'anno, per attività già programmate e approvate dalla Fondazione ONC, in corso al 31 dicembre 2020 e/o da realizzare nel corso del 2021.

Nella programmazione 2021, presentata a dicembre 2020, sono state dichiarate risorse impegnate per indicativi € 40.000,00.

Si tratta in particolare di risorse destinate alle seguenti attività:

- Promozione del volontariato nelle scuole € 20,457,94
- Consulenze progettuali a sostegno nuove povertà dovute al Covid € 5.500,00
- Consulenze alla comunicazione € 6.779,30
- Sito e comunicazione online € 2.807,24

- Percorsi di conoscenza e ricerca € 2.000,00
- Progettazione Carta dei Servizi, migrazione server, impianto acqua sedi di Modena e Ferrara € 5.000,00

<b>FONDO RISORSE IN ATTESA DI DESTINAZIONE</b>	
Descrizione	Importo
APERTURA	313,493.67
RIASSEGNAZIONE PROGRAMMAZIONE 2020	-61,556.30
RIDUZIONE PER DISAVANZO FUN EX AGIRE SOCIALE 2019	-45,186.15
FONDI FUN DESTINATI A PROGRAMMAZIONE 2021	-206,752.02
RESIDUI 2020/ACCANTONAMENTI AVANZO	8,224,58
<b>TOTALE</b>	<b>8,223.78</b>

Si tratta di un fondo di riserva in cui, secondo le disposizioni derivanti, nel corso degli anni, dai vari piani di ripartizione, vengono accantonati i residui attivi, derivanti dal Fondo Unico Nazionale, dei servizi e delle attività conclusi. Tale fondo di riserva viene utilizzato ad incremento delle programmazioni degli anni successivi.

<b>Fondo animazione territoriale contrasto alle fragilità post pandemia</b>	
Descrizione	Importo
APERTURA	0
DESTINAZIONE AVANZO FUN 2020	50,000.00
<b>TOTALE</b>	<b>50,000.00</b>

Si tratta di un fondo costituito con avanzi FUN 2020, che non sono stati utilizzati, principalmente grazie alla realizzazione di economie nel corso dell'anno. Tali residui vengono riattribuiti ad un fondo costituito per far fronte, nella programmazione futura, ad iniziative territoriali di sostegno alle nuove fragilità, che si sono venute a determinare nel corso della pandemia da Covid 19. Tali risorse verranno utilizzate a copertura di parte degli oneri di personale impegnato nel sostegno agli ETS nei vari distretti delle province di Modena e Ferrara, operanti sulle tematiche sopra descritte.

<b>Fondo vincolato programmi futuri</b>	
Descrizione	Importo
APERTURA	112,451.48
PROGRAMMAZIONE 2020	-112,451.48
FONDI FUN ED EXTRA FUN DESTINATI ALLA PROGRAMMAZIONE 2021	206,752.02
<b>TOTALE</b>	<b>206,752.02</b>
NOTA: il totale 206752.02 è già stato utilizzato nella sua totalità nella programmazione 2021	

Nel Fondo vincolato programmi futuri confluiscono risorse libere da FUN in attesa di destinazione, già impegnate per le programmazioni degli anni futuri. Il saldo 2019 di € 112.451,48 è stato destinato a dicembre 2019 alla programmazione delle attività FUN CSV dell'anno 2020. L'importo di € 206.752,02 viene destinato alla programmazione delle attività 2021, così come presentata a dicembre 2020 all'OTC, da questi deliberata e approvata il 3 febbraio 2021.

<b>Fondo vincolato per gestione attività CSV GIA' PROGRAMMATI</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
APERTURA	0
ACCANTONAMENTO PROGRAM. 2021	13,424.53
<b>TOTALE</b>	<b>13,424.53</b>
NOTA: il totale 13424.53 è già stato utilizzato nella sua totalità nella programmazione 2021	

<b>Fondo ex ASVM vincolato per gestione attività CSV</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
APERTURA	165,614.07
PROGRAMMAZIONE 2021	-13,424.53
<b>TOTALE</b>	<b>152,189.54</b>

Il "Fondo vincolato per gestione attività CSV" ed il "Fondo vincolato per gestione attività CSV già programmate" derivano da riserve dell'Ente Gestore del CSV di Modena, ex Associazione Servizi Volontariato Modena, accantonate nel corso degli anni, dalla costituzione dell'associazione fino all'anno 2019.

Ad approvazione del bilancio dell'anno 2014 il Consiglio Direttivo ASVM e, in seguito, l'Assemblea dell'associazione, hanno deliberato di destinare tali risorse con vincolo alle attività future del CSV, in aggiunta al FUN.

Per la programmazione CSV dell'anno 2021 sono stati destinati € 13.424,53, ad incremento del FUN dell'anno. Restano, per le programmazioni future, € 152.189,54.

### **Sostenibilità economica del CSV Terre Estensi**

Come già accennato al termine del paragrafo dedicato alle attività rilevanti dell'anno 2020, il tema della sostenibilità operativa ed economica del nuovo CSV è cruciale nel prossimo triennio: per tutelare i livelli occupazionali e il patrimonio di competenze, la continuità delle attività sui territori a sostegno del terzo settore e rispondere ai bisogni di welfare espressi dalle comunità nell'attuale periodo storico caratterizzato dall'emergenza sanitaria Covid-19.

La sostenibilità deve essere quindi finalità condivisa da tutti gli attori del CSV: Consiglio direttivo, altri organi sociali, direzione, le tre macro-aree del CSV Terre Estensi (Sostegno organizzativo e Sviluppo ETS, Promozione cittadinanza attiva e responsabile, volontariato, Progettazione e

animazione di comunità) ed operatori attivi sui servizi e progetti. Finalità che dovrà essere integrata nella pianificazione strategica e organizzativa del triennio, nonché nella dimensione operativa quotidiana del CSV e nell'impegno diretto della governance.

Il percorso da intraprendere deve inoltre necessariamente collocarsi in una prospettiva temporale di medio-lungo periodo anche per raccoglierne i risultati e gestire adeguatamente la transizione, nonché fondarsi sulla consapevolezza che ci troviamo in un contesto particolarmente complesso e "ambivalente" in merito al tema delle risorse. Rimandando ad una lettura della specifica delibera del Consiglio Direttivo approvata il 14 maggio 2021, sembra utile per le finalità di questa Nota Integrativa riportarne uno stralcio specificamente dedicato alla fotografia della situazione economica al termine del 2020.

*"Il tema della sostenibilità economica è sul tavolo di governance e staff operativo già da alcuni anni, sicuramente prima della fusione Ferrara-Modena. Da circa un decennio infatti, in maniera più o meno conscia, si stanno realizzando attività attraverso strutture dimensionate sulla base delle annualità più consistenti di attribuzioni del Fondo Speciale del Volontariato.*

*Ambedue gli enti gestori dei CSV hanno di conseguenza implementato negli anni dapprima strategie di accantonamento di risorse FUN e successivamente/contemporaneamente di attivazione di progettualità ed attività finanziate con fondi extra FUN, nel tentativo di reggere l'impatto del progressivo calo delle attribuzioni annuali FUN e del fisiologico aumento delle richieste di servizi (si pensi solo all'aumento della platea degli ETS destinatari dettato dalla riforma del terzo settore). Tali strategie, pur se correttamente perseguite, hanno purtroppo due difetti congeniti:*

- *le riserve, se non vengono integrate ma solo utilizzate, prima o poi terminano;*
- *non è possibile attivare in continuazione nuove progettualità ed attività.*

*Il percorso di fusione, nonostante sia stato a livello nazionale sbandierato come un percorso finalizzato alla "ottimizzazione delle risorse" che avrebbe portato a notevoli "economie di scala", non ha sicuramente rallentato il trend sopra descritto, portando – perlomeno nel breve periodo - più costi rispetto ai risparmi paventati. Da recenti incontri con CSVnet, benché richiesto a più voci dai CSV della nostra regione, non sembra vi siano prospettive di incremento del FUN e purtroppo è parso che anche l'obiettivo del mantenimento dell'attuale fondo nazionale di circa 40.000.000 € non sia certo. A ciò si sommano spinte per una revisione della distribuzione del FUN dal nazionale al regionale e dal regionale ai CSV interprovinciali su diversi criteri che potrebbero non essere premianti per il nostro CSV. Pertanto occorre essere consapevoli che il FUN dei prossimi anni per il CSV Terre Estensi potrebbe subire diminuzioni.*

*Uno sguardo al budget della programmazione 2021 aiuta a fissare numericamente l'attuale situazione economica del CSV Terre Estensi.*

**FABBISOGNO COMPLESSIVO 2021** → 1.440.000€

**ATTRIBUZIONE FUN 2021** → 886.000€

**Differenza** → **554.000€ coperta con** → 150.000€ riserve FUN MO (27%)

→ 118.000€ riserve FUN FE (21%)

→ 13.425€ riserve extra FUN MO (2,5%) a copertura costi ordinari CSV

→ 272.575€ fondi extra FUN 2021 (49,5%) per progettazioni specifiche

**Risulta già da qui evidente che all'esaurimento delle riserve FUN (ipotesi tutta da verificare sulla base dei bilanci 2020 e 2021: settembre 2022), fermi restando gli altri parametri, il fabbisogno complessivo sarà in sofferenza per circa 270mila euro, cifra che occorrerà tentare di "assorbire" attraverso maggiori entrate e minori spese, in combinazione variabile.**

**Altro spunti di riflessione:**

**COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE 2021 → 971.231,89€**

(dipendente 877mila, non dipendente 79mila, rimborsi spese 15mila)

coperto → all'88% (856mila) da fondi FUN

→ al 12% (115mila) da fondi extra FUN

**FOTOGRAFIA DELL'ESISTENTE ANNO 2021**

	costi fissi	personale dipendente	personale non dipendente	rimborsi spese	tot personale contratti base	persona -le dip incarichi aggiuntivi	personale non dip incarichi aggiuntivi	tot progettazione (escluso servizi)	costi servizi	FUN 2021
<b>totali FUN</b>	190,303.09	780,329.68	60,421.29	15,250.00	856,000.97			1,046,304.06	108,836.50	886,784.01
<b>totali fondo ex MO extra FUN dedicato a CSV</b>	13,424.53							13,424.53		
<b>Extra FUN</b>		96,460.92	18,770.00		115,230.92	7,290.37	25,809.00	148,330.29	123,207.73	
<b>TOT 2021</b>	<b>203.727,62</b>	<b>876.790,60</b>	<b>79.191,29</b>	<b>15.250,00</b>	<b>971.231,89</b>	<b>7.290,37</b>	<b>25.809,00</b>	<b>1.208.058,88</b>	<b>232.044,23</b>	

**RISORSE MESSE IN CAMPO NEL 2021 PER COPRIRE PROGRAMMAZIONE BASE CSV**

<b>FUN 2021</b>	<b>886.784,01</b>
<b>Riserve FUN ex ASVM</b>	<b>150.282,55</b>
<b>Riserve FUN ex Agire Sociale</b>	<b>118.074,00</b>
<b>Totale FUN</b>	<b>1.155.140,56</b>
<b>Ex ASVM</b>	<b>13.424,53</b>
<b>Programmazione base CSV 2021</b>	<b>1.168.565,09</b>
di cui personale	856.000,97
di cui costi fissi	203.727,62
di cui servizi	108.836,50

<i>personale dipendente 2021</i>	<i>876.790,60</i>
<i>personale non dipendente 2021</i>	<i>79.191,29</i>
<i>rimborsi spese</i>	<i>15.250,00</i>
<b><i>totale costi personale 2021 senza integrazioni</i></b>	<b><i>971.231,89</i></b>
<i>totale FUN 2021</i>	<i>886.784,01</i>
<b><i>integrazione necessaria 2021 per copertura solo personale</i></b>	<b><i>84.447,88</i></b>

*Le risorse disponibili per le programmazioni future derivano dai bilanci 2019 di ASVM e Agire Sociale, al netto di quanto già impiegato nelle programmazioni degli anni 2020 e 2021.*

*Allo stato attuale non vi sono più riserve FUN dagli esercizi precedenti, mentre sarà possibile integrare la programmazione 2022 con risorse extra FUN accantonate in apposito fondo dagli organi competenti di ASVM nell'anno 2014 e successivi e che ad oggi ammonta ad **€ 152.189,54**. L'importo è già decurtato dell'utilizzo fatto per la programmazione 2021.*

*Vi sono inoltre risorse libere a Patrimonio Netto degli enti gestori ASVM di Modena e Agire Sociale di Ferrara costituite dal primo anno 1997 fino al 2019, che ammontano rispettivamente a **€ 285.520,05** e **€ 255.336,00**.*

*Tali ultime riserve risentiranno dell'andamento gestionale dell'anno 2020 ed il loro importo sarà definitivo alla data di chiusura del bilancio dello stesso anno.*

### **Prime proiezioni 2022**

*Nel 2022 il costo del solo personale dipendente, alle stesse condizioni contrattuali attuali, aumenterà di circa 9.000 euro, dovuti principalmente all'assunzione obbligatoria di persona con invalidità, prevista per settembre 2021, oltre alla maturazione di scatti di anzianità per alcuni dipendenti in forza e corresponsione di assegni per il nucleo familiare non preventivati nel 2021.*

*A parità di condizioni contrattuali, il costo per il personale non dipendente rimarrà invariato.*

*Gli oneri di supporto generale risultano difficilmente comprimibili. La riduzione che si potrà ottenere da una revisione contrattuale delle utenze, sarà compensata da alcune spese soggette ad incremento nel 2022 rispetto al 2021. Alcune spese legate alla situazione emergenziale Covid potranno essere ridimensionate se l'emergenza terminerà, riducendo i costi di circa 10.000 € (4,9% sul totale)."*

## Debiti

### Debiti verso Fornitori

Descrizione	Saldo 2020
Setti Ferramenta srl	470.20
TIM il futuro firmato Telecom Italia	139.09
Schindler spa	344.56
BNP PARIBAS LEASING SOLUTIONS SpA	287.31
Cooperativa sociale la pieve	279.49
C.S.A. società coop. sociale aro	3,021.32
Document Line srl	790.37
Punto 3 srl	240.00
ROBERTO BONVICINI s.n.c.	123.13
LITOSERVICE SNC	45.14
Officina68	140.00
NOUVELLE Srl	334.28
Acantho S.p.A.	180.56
GAVIOLI Srl	885.02
Wind Tre S.p.A.	51.65
Gruppo Autorama s.p.a.	90.00
IL MANTELLO COOP SOC	292.80
FORNO PASTICCERIA - BOTTEGHINO SNC	50.00
ESTIA Srl	1,250.57
MEDIAMO SRL	1,500.00
MEDIANDO COOP SOC	- 1,367.80
PUNTO MEDICO SRL	271.00
ASSOCIAZIONE PRINCIPI ATTIVI	1,562.74
DM DIGITAL SRL	- 149.45
PLANET CLEAN SRLS	561.20
Gruppo Hera	982.49
TRENITALIA SPA	- 21.90
MUTINANET S.R.L.	36.60
RITROVO SPORTIVO DI SOZZIGALLI	580.00
FONDAZIONE CASA DEL VOLONTARIATO	22.15
AVIS COMUNALE VIGNOLA	2,290.90
TEATRO DEI VENTI	650.00
BONAMICI NADIA	3,528.50
Dambrosio Silvia	4,500.00
NEW FLASH	195.00
KOTEI CHARLTON BOBBY	25.00
LAFFI STEFANO	1,200.00

ALESSI ALBERTA	30.00€
Emporio Solidale Ferrara Il Mantello APS	300.00
SIMONI STEFANO	73.20
VECCHI CINZIA	6,688.00
IT ECC SRL	897.49
Xerox Italia Rental Service SRL	367.22
Somay Shahriyar	50.00
RODRIGUEZ PEN ARONI	25.00
RENTOKIL INITIAL ITALIA SPA	37.03
DM Digital Software SRL	1,863.75
ASSOCIAZIONE GRUPPO ABELE ONLUS	- 75.00
SIRIO s.r.l.s.	- 488.00
AZIONI - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ETS	750.30
ZUCCHERO S.R.L.	239.44
TWT S.p.A.	45.55
DEGLI ESPOSTI DANIEL	150.00
Maxigen Srl	980.66
CANASTA GROUP S.N.C. DI GRILLENZONI FRANCESCO & C.	- 223.08
Seneca srl	1,638.46
VALLICELLI PAOLO	480.00
PENZA GIANCARLO	327.70
MASSARI STEFANO	1,250.00
CINTI & PARMIANI S.N.C.	2,500.00
FERRAMENTA TONIONI DI TONIONI STEFANO	71.73
<b>TOTALE</b>	<b>43,361.37</b>

**Debiti**

<b>Sezione bilancio</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 2020</b>
Fatture da ricevere	Fatture da ricevere	60,229.90
	<b>TOTALE</b>	<b>60,229.90</b>
Debiti tributari	Erario c/ritenute lavoratori dipendenti	25,928.88
	Erario c/ritenute lavoratori parasubordinati	2,926.37
	Erario c/ritenute lavoratori autonomi	2,623.24
	Erario c/ritenute addizionale Regionale	379.68
	Erario c/ritenute addizionale Comunale	97.95
	Debiti V/erario per IRAP	17,861.64
	Erario C/imposta sostitutiva TFR	- 163.42
	<b>TOTALE</b>	<b>49,654.34</b>
Debiti V/istituti di previdenza e di sicurezza	INPS C/Contributi lavoratori dipendenti	33,086.91
	INPS C/contributi lavoratori parasubordinati	4,963.00
	INPS C/Contributi lavoratori autonomi	163.40
	Debiti V/Inail	1,311.52
	INPGI C/contributi lavoratori parasubordinati	373.83
	Debiti V/ Istituti previdenziali per ratei retribuzioni	11,813.76
	Debiti vs Cooperlavoro	849.55
	Debiti vs Fondo Previdenza Unipol SAI	344.05
	Debiti vs Fondo Alleata Previdenza	1,021.17
	Debiti vs Fondo Arca	488.42
	Debiti V/Fondo EST	363.00
	Debiti V/Fondo QUAS	0.00
	Debiti V/Ente Bilaterale	429.06
	<b>TOTALE</b>	<b>55,207.67</b>
Altri debiti	Dipendenti per ratei ferie e permessi non goduti-14ma mensilità	44,278.63
	debiti v/organizzaz. sindacali per trattenute	489.24
	Altri debiti	14,305.46
	Debiti V/Partner progetto Natalità	35,779.26
	Debiti v/dipendenti	36,950.38
	<b>TOTALE</b>	<b>131,802.97</b>

**Fatture da ricevere**

<b>Fornitore</b>	<b>Saldo 2020</b>
NEW FLASH	2,061.80
MUZZIOLI SIMONE	1,400.00
VODAFONE	1,249.28
TIM	114.07
TIM	221.63
TIM	255.98
HERA	377.88
MUZZIOLI CRISTINA	1,659.84
WIND	168.36
PUNTO MEDICO	76.50
MUZZIOLI CRISTINA	434.72
MUZZIOLI	677.04
HERA- ENERGIA BASE	313.88
HERA	50.34
MANUTENZIONE SISTEMI ANTINCENDIO DI DOLCETTI ALESSANDRO	72.00
TIM	265.84
TIM	259.74
TIM	143.41
HERA	1,214.61
HERA	451.06
UTENZE	3,000.00
DAVIDE FACHERIS	1,200.00
MEDIAMO	2,400.00
UNISERVIZI	2,929.65
MUZZIOLI CRISTINA	394.06
HERA	2,884.86
HERA	976.56
ARCISOLIDARTIETA'	6,300.00
COOP	3,000.00
CDF SPA	1,800.00
ASSICURAZIONE	301.06
UNISERVIZI	2,942.64
MICHELINI STEFANIA	2,074.50
MICHELINI STEFANIA	5,480.00
MEDIANDO	3,480.00
STAMPA & OLTRE	309.78
MUZZIOLI CRISTINA	440.00
MEDIAMO	6,100.00
SOMS	701.09

ISTITUTO NAZARENO	600.00
FERRARA	647.72
SARA TANCREDI	100.00
PROG. Marta e Rosa	700.00
<b>TOTALE</b>	<b>60,229.90</b>

## Personale

	DIPENDENTE	TOTALE
1	Dipendente	32519.22
2	Dipendente	37766.82
3	Dipendente	46883.69
4	Dipendente	46097.95
5	Dipendente	28160.62
6	Dipendente	24075.86
7	Dipendente	28797.26
8	Dipendente	39455.2
9	Dipendente	20569.3
10	Dipendente	28493.21
11	Dipendente	34615.17
12	Dipendente	41219.01
13	Dipendente	34090.77
14	Dipendente	55197.07
15	Dipendente	28565.52
16	Dipendente	37104.05
17	Dipendente	52974.79
18	Dipendente	26068.93
19	Dipendente	60398.3
20	Dipendente	24079.57
21	Dipendente	38918.49
22	Dipendente	24432.25
23	Dipendente	24133.83
24	Dipendente	16387.47
25	Dipendente	21.78
26	Dipendente	47908.11
	<b>TOTALE</b>	<b>878934.24</b>

**Personale Parasubordinato**

	PARASUBORDINATO	TOTALE (al netto dei rimborsi spese)
1	Collaboratore	2578.34
2	Collaboratore	1068.54
3	Collaboratore	7834.25
4	Collaboratore	7952.84
5	Collaboratore	4375.53
6	Collaboratore	9269.7
7	Collaboratore	8150.1
8	Collaboratore	5252.94
9	Collaboratore	4607.22
10	Collaboratore	9020.1
	<b>TOTALE</b>	<b>60109.56</b>

**Liberi professionisti in staff**

	Descrizione	TOTALE
1	coordinatrice di progetti	8,030.40
2	animatrice territoriale e coordinatrice di progetti	15,600.00
3	consulente grafica	6,595.00
4	coordinatrice di progetti	9,629.00
5	Avvocato libero professionista per consulenze organizzazioni	16,199.95
6	animatrice territoriale e coordinatrice di progetti	20,859.00
	<b>TOTALE</b>	<b>76,916.55</b>

**Ricavi di gestione**

<b>ENTRATE</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>FUN</b>	<b>EXTRA FUN</b>	<b>TOTALE</b>
CONTRIBUTI DA FUN (art. 62 D.Lgs. N. 117/2017)	1,074,435.25		1,074,435.25
CONTRIBUTI SU PROGETTI	0.00	213,449.25	213,449.25
DA CONTRATTI CON ENTI PUBBLICI	0.00	109,049.26	109,049.26
DA SOCI E ASSOCIATI	0.00	17,006.03	17,006.03
DA NON SOCI	0.00	36,097.74	36,097.74
<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>1,074,435.25</b>	<b>375,602.28</b>	<b>1,450,037.53</b>
CAMPAGNA RACCOLTA FONDI ALBANIA	0.00	2,079.87	2,079.87
OTTAVIO BULLO BUONO	0.00	650.00	650.00
LOTTERIA PER FERRARA	0.00	35,650.20	35,650.20
RACCOLTA FONDI SOSTENIAMO - Sostegno campagna raccolta fondi rete povertà FE	0.00	8,444.35	8,444.35
<b>TOTALE PROVENTI DA RACCOLTA FONDI</b>	<b>0.00</b>	<b>46,824.42</b>	<b>46,824.42</b>
<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
PROVENTI DA RAPPORTI BANCARI	0.00	21.96	21.96
PROVENTI DA ALTRI INVESTIMENTI FINANZIARI	0.00	3,123.26	3,123.26
PROVENTI DA PATRIMONIO EDILIZIO	0.00		0.00
PROVENTI DA ALTRI BENI PATRIMONIALI	0.00		0.00
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>	<b>0.00</b>	<b>3,145.22</b>	<b>3,145.22</b>
PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIA	0,00		0
PROVENTI DA ATTIVITA' IMMOBILIARE	0,00		0
PROVENTI DA ALTRE ATTIVITA'	0,00	1400	1400
<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>0.00</b>	<b>1,400.00</b>	<b>1,400.00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1,074,435.25</b>	<b>426,971.92</b>	<b>1501,407.17</b>

**Oneri di gestione**

<b>ONERI</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>FUN</b>	<b>EXTRA FUN</b>	<b>TOTALE</b>
PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO NELLE SCUOLE	14,452.06	77,873.08	92,325.14
ATTIVITA' PROMOZIONALI DI RETI ASSOCIATIVE NEI DISTRETTI	6,380.61	6,183.00	12,563.61
CAMPAGNA DI PROMOZIONE E COMUNICAZIONE CSV TERRE ESTENSI	24,100.02		24,100.02
SCU - SERVIZIO CIVILE UNIVERSALE	0.00	28,716.42	28,716.42
ORIENTAMENTO	0.00	796.58	796.58
CITTADINI SEMPRE (PROGETTO CARCERE)	0.00	6,000.00	6,000.00
AZIONE TRASVERSALE - SOSTENIBILITA' AMBIENTALE	27.70		27.70
ASCOLTO DEI TERRITORI, SVILUPPO RETI E PROCESSI PARTECIPATIVI	0.00		0.00
RADICAMENTO TERRITORIALE, ANIMAZIONE SOCIO CULTURALE SUL TERRITORIO, SUPPORTO ALLE RETI DEL TERRITORIO	0.00		0.00
SVILUPPO E PRESIDIO DI SERVIZI E PROGETTUALITA' DEL VOLONTARIATO A FAVORE DELLA COMUNITA'	738.39	27,678.26	28,416.65
COMMUNITY LAB	0.00	27,443.72	27,443.72
RAVVIVIAMOCI COMACCHIO	0.00	5,200.00	5,200.00
ORGANIZZAZIONE DEL SETTORE	271,536.18		271,536.18
ONERI GENERALI SERVIZIO PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE	5,203.08		5,203.08
<b>TOTALE PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE</b>	<b>322,438.04</b>	<b>179,891.06</b>	<b>502,329.10</b>
CONSULENZE SPECIALISTICHE	0.00		0.00
SUPPORTO ALLA PROGETTUALITA' DELLE ODV/ETS E ALLA RICERCA DELLE OPPORTUNITA' DI FINANZIAMENTO	0.00		0.00
RACCOLTA FONDI	953.00		953.00
COMUNICAZIONE	120.70		120.70
GIURIDICO-AMMINISTRATIVA	51,296.94	9,669.43	60,876.33
ONERI GENERALI SERVIZIO CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO	0.00		0.00
PROMOZIONE	2,224.72		2,224.72
ORGANIZZAZIONE DEL SETTORE	55,565.08		55,565.08
<b>TOTALE CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO</b>	<b>110,160.44</b>	<b>9,569.41</b>	<b>119,829.87</b>
SERVIZIO FORMAZIONE	5,376.81	3,340.54	8,717.35
UNIVERSITA' DEL VOLONTARIATO	0.00		0.00
UNIVOL CSV TERRE ESTENSI	3,916.15	1,528.00	5,444.15
AZIONE TRASVERSALE - Sostenibilità ambientale	0.00		0.00
ORGANIZZAZIONE DEL SETTORE	53,757.41		53,757.41
ONERI GENERALI SERVIZIO FORMAZIONE	5,063.00		5,063.00
<b>TOTALE FORMAZIONE</b>	<b>68,113.37</b>	<b>4,868.54</b>	<b>72,981.91</b>
INFORMAZIONE DAL E PER IL TERZO SETTORE	0.00		0.00
UFFICIO E RASSEGNA STAMPA	9,038.43	8,343.00	17,381.43
COMUNICAZIONE PER SUPPORTO ALLA RICERCA RISORSE PER PROGETTUALITA' E INIZIATIVE DI RETI	0.00		0.00

SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' DI UFFICIO STAMPA DEGLI ETS	0.00		0.00
AZIONE TRASVERSALE - Sito e comunicazione on line CSV Terre Estensi	252.54		252.54
AZIONE TRASVERSALE - BILANCIO SOCIALE	1,918.65		1,918.65
ORGANIZZAZIONE DEL SETTORE	63,662.65	190.00	63,852.65
ONERI GENERALI SERVIZIO INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	0.00		0.00
<b>TOTALE INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE</b>	<b>74,872.27</b>	<b>8,533.00</b>	<b>83,405.27</b>
GESTIONE BIBLIOTECA	203.99		203.99
GESTIONE BIBLIOTECA E ATTIVITA' DI DOCUMENTAZIONE	0.00		0.00
REALIZZAZIONE VIDEO	0.00		0.00
PROMOZIONE E DIFFUSIONE RICERCHE	0.00		0.00
AZIONE TRASVERSALE - SOSTENIBILITA' AMBIENTALE	0.00		0.00
ORGANIZZAZIONE DEL SETTORE	9,110.94		9,110.94
ONERI GENERALI SERVIZIO RICERCA E DOCUMENTAZIONE	0.00		0.00
<b>TOTALE RICERCA E DOCUMENTAZIONE</b>	<b>9,314.93</b>	<b>0.00</b>	<b>9,314.93</b>
STAMPE E FOTOCOPIE	1,297.73	334.04	1,631.77
SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO	0.00		0.00
PRESTITO ATTREZZATURE E SALE	2,249.87	2,562.53	4,812.40
ECONOMATO	0.00		0.00
PRENOTAZIONE SPAZI OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	0.00		0.00
SUPPORTO INIZIATIVE DI NATALE-CAPODANNO	0.00		0.00
ORGANIZZAZIONE DEL SETTORE	21,716.57		21,716.57
ONERI GENERALI SERVIZI TECNICO-LOGISTICI	0.00		0.00
<b>TOTALE SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO</b>	<b>25,264.17</b>	<b>2,896.57</b>	<b>28,160.74</b>
AZIONI DI CONTRASTO ALLA POVERTA'	0.00		0.00
MO - Surplus in bus	0.00		0.00
AZIONI DI SOSTEGNO ALLE RETI FAMILIARI E DI PROSSIMITA'	0.00		0.00
MO - Natalità	0.00	49,294.58	49,294.58
Bando coprogettazione RER	0.00	22,089.32	22,089.32
MO - Percorso allenamento alla memoria - invecchiamento attivo	0.00	680.35	680.35
MO - Convenzione Comune di Modena per Tutori MSNA	0.00	179.79	179.79
MO - Convenzione Comune Modena Volontariato richiedenti protezione internazionale	0.00	9,117.48	9,117.48
FE - Emporio Solidale Pomposa	0.00	14,878.27	14,878.27
FE - Emporio Solidale Argenta	0.00	4,251.30	4,251.30
FE - Volontariato accogliente	0.00	13,195.81	13,195.81
FE - Scambio linguistico FAMI PICS ER	0.00	1,875.97	1,875.97
Emergenza Covid - progetto Fondazione Modena assicurazione e DPI	0.00	43,031.98	43,031.98
Emergenza Covid - Convenzione ASL Modena per accesso ai varchi	0.00	1,456.35	1,456.35
<b>TOTALE ALTRE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>0.00</b>	<b>160,051.20</b>	<b>160,051.20</b>
LOTTERIA PER FERRARA	0.00	35,475.85	35,475.85
RACCOLTA FONDI SOSTENIAMO - Sostegno campagna raccolta fondi rete povertà FE	0.00	8,445.35	8,445.35
RACCOLTA FONDI TERREMOTATI ALBANIA	0.00	28.88	28.88

OTTAVIO BULLO BUONO	0.00		0.00
<b>TOTALE ONERI DA RACCOLTA FONDI</b>	<b>0.00</b>	<b>43,950.08</b>	<b>43,950.08</b>
<b>TOTALE ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ONERI DA ALTRE ATTIVITA'		5,925.80	<b>5,925.80</b>
<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0.00</b>	<b>5,925.80</b>	<b>5,925.80</b>
MO - Oneri di supporto generale	121,218.94		121,218.94
FE - Oneri di supporto generale	54,672.26		54,672.26
MO - Oneri di supporto generale extra FUN	0.00		0.00
FE - Oneri di supporto generale extra FUN	0.00	7,391.42	7,391.42
Carpi - Oneri di supporto generale	1,825.94		1,825.94
Castelfranco - Oneri di supporto generale	122.55		122.55
Frignano - Oneri di supporto generale	1,259.93		1,259.93
Mirandola - Oneri di supporto generale	0.00		0.00
Sassuolo - Oneri di supporto generale	1,587.94		1,587.94
Vignola - Oneri di supporto generale	2,207.85		2,207.85
Oneri supporto generale per spese rimborsate extra FUN	0.00	1,767.82	1,767.82
Direzione	92,882.58		92,882.58
Segreteria	65,737.06		65,737.06
Amministrazione	116,737.32	112.50	116,849.82
Formazione interna	6,019.67		6,019.67
<b>TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>464,272.03</b>	<b>9,271.74</b>	<b>473,543.78</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1,074,435.26</b>	<b>424,957.42</b>	<b>1,499,492.67</b>

**Oneri supporto generale**

	<b>FUN</b>	<b>EXTRA FUN</b>	<b>TOTALE</b>
<b>U60.01.01 - MO - Oneri di supporto generale</b>	<b>121218.94</b>		<b>121218.94</b>
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	8277.09		8277.09
G2 - SERVIZI	44641.35		44641.35
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	2624.31		2624.31
G4 - PERSONALE	18202.5		18202.5
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	14036.96		14036.96
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	33436.73		33436.73
<b>U60.01.02 - FE - Oneri di supporto generale</b>	<b>54672.26</b>		<b>54672.26</b>
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	6301.31		6301.31
G2 - SERVIZI	33371.96		33371.96
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	2278.15		2278.15
G4 - PERSONALE	89.5		89.5
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	6280.001		6280.00
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6351.34		6351.34
<b>U60.01.03 - MO - Oneri di supporto generale extra FUN</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
Gruppo budget generica	0		0
<b>U60.01.04 - FE - Oneri di supporto generale extra FUN</b>	<b>0</b>	<b>7391.42</b>	<b>7391.42</b>
G2 - SERVIZI		6744.36	6744.36
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE		647.06	647.06
<b>U60.01.05 - Carpi - Oneri di supporto generale</b>	<b>1825.94</b>		<b>1825.94</b>
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	134.58		134.58
G2 - SERVIZI	1604.62		1604.62
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	85.14		85.14
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.6		1.6
<b>U60.01.06 - Castelfranco - Oneri di supporto generale</b>	<b>122.55</b>		<b>122.55</b>
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	122.55		122.55
<b>U60.01.07 - Frignano - Oneri di supporto generale</b>	<b>1259.93</b>		<b>1259.93</b>
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	247.19		247.19
G2 - SERVIZI	610.14		610.14
G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	292.6		292.6
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	109.56		109.56
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0.44		0.44
<b>U60.01.08 - Mirandola - Oneri di supporto generale</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
Gruppo budget generica	0		0
<b>U60.01.09 - Sassuolo - Oneri di supporto generale</b>	<b>1587.94</b>		<b>1587.94</b>
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	47.98		47.98
G2 - SERVIZI	1458.84		1458.84
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	80.28		80.28
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0.84		0.84
<b>U60.01.10 - Vignola - Oneri di supporto generale</b>	<b>2207.85</b>		<b>2207.85</b>
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	179.58		179.58
G2 - SERVIZI	1780.01		1780.01

G3 - GODIMENTO BENI DI TERZI	146.28		146.28
G5 - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	101.18		101.18
G9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0.8		0.8
<b>U60.01.11 - Oneri supporto generale per spese rimborsate extra FUN</b>	<b>0</b>	<b>1767.82</b>	<b>1767.82</b>
G2 - SERVIZI		1767.82	1767.82
<b>U60.01.15 - Direzione</b>	<b>92882.58</b>		<b>92882.58</b>
G1 - ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	62		62
G2 - SERVIZI	359.53		359.53
G4 - PERSONALE	92461.05		92461.05
<b>U60.01.16 - Segreteria</b>	<b>65737.06</b>		<b>65737.06</b>
G4 - PERSONALE	65737.06		65737.06
<b>U60.01.17 - Amministrazione</b>	<b>116737.32</b>	<b>112.5</b>	<b>116849.82</b>
G2 - SERVIZI	36.03		36.03
G4 - PERSONALE	116701.29	112.5	116813.79
<b>U60.01.20 - Formazione interna</b>	<b>6019.67</b>		<b>6019.67</b>
G2 - SERVIZI	5801.56		5801.56
G4 - PERSONALE	218.11		218.11
<b>TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>464272.03</b>	<b>9271.74</b>	<b>473543.77</b>