CSV TERRE ESTENSI odv

Centro di Servizio per il Volontariato di Ferrara e Modena

Viale della Cittadella, 30 – 41123 Modena – Codice Fiscale 94063990363

RELAZIONE DI MISSIONE

Bilancio consuntivo 2021

Sommario

1.	INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE	pag. 3
2.	DATI SUGLI ASSOCIATI	pag. 6
3.	CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO	pag. 8
4.	MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	pag. 18
5.	COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO"	pag. 22
6.	AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI	pag. 23
7.	COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI" E "RATEI E RISCONTI PASSIVI"	pag. 28
8.	MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO	pag. 33
9.	INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	pag. 35
10.	DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE	pag. 35
11.	ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE	pag. 36
12.	DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE	pag. 60
13.	NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA, NONCHE' NUMERO DEI VOLONTARI	pag. 61
14.	IMPORTO DEI COMPENSI SPETTANTI ALL'ORGANO ESECUTIVO, ALL'ORGANO DI CONTROLLO, NONCHE' AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE	pag. 62
15.	PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI	pag. 62
16.	OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE	pag. 62
17.	PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO	pag. 63
18.	ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE	pag. 65
19.	EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	pag. 70
20.	INDICAZIONE DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE	pag. 71
21.	INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITA' DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE	pag. 72
22.	PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI	pag. 72
23.	DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI	pag. 72
24.	DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	pag. 73

1 INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

Il ***CSV Terre Estensi OdV*** nasce formalmente il 19 dicembre 2019, con atto di fusione per incorporazione tra i due enti gestori dei Centri di Servizio per il Volontariato delle province di Ferrara e Modena (rispettivamente ***Agire Sociale***, costituita il 25/09/1996 in qualità di associazione incorporata e ***ASVM - Associazione Servizi Volontariato Modena***, costituita il 21 dicembre 1995 in qualità di associazione incorporante), i cui effetti reali, contabili e fiscali si sono prodotti a partire dal 1 gennaio 2020.
La fusione si è resa necessaria per rispondere al requisito richiesto dalla riforma del Terzo Settore, che ha posto il limite della presenza di un CSV per un territorio di almeno 1 milione di abitanti e svolgere il ruolo affidato dalla Legge ai CSV, ovvero quello di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo e informativo per promuovere e rafforzare la presenza e il ruolo dei volontari negli Enti del Terzo Settore, senza distinzione tra enti associati ed enti non associati, e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato.
Siamo costituiti come ***Organizzazione di Volontariato*** dotata di ***personalità giuridica*** (iscritta al numero 842 del Registro delle Persone Giuridiche Private tenuto dalla Regione Emilia Romagna, con Determina Dirigenziale n. 3671 del 22/03/2012), iscritta al numero 746 del Registro del Volontariato della Regione Emilia Romagna (atto di iscrizione Regionale n. 6472 del 23/07/1997) e con processo di trasmigrazione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) in corso.
L'Associazione è inoltre accreditata come Centro di Servizio per il Volontariato per l'ambito territoriale afferente alle province di Ferrara e Modena della regione Emilia Romagna, ***iscritta al numero 9 dell'Elenco nazionale dei Centri di servizio del Volontariato*** con delibera della Fondazione ONC del 30 marzo 2021.

Missione - *Prendersi cura della comunità è lo scopo del volontariato, prendersi cura del volontariato è la nostra passione: attiviamo relazioni che favoriscono lo scambio, lo sviluppo e l'innovazione nelle comunità, nella logica della gratuità e nell'etica del bene comune. Aumentiamo il capitale sociale della comunità, producendo e diffondendo conoscenze.*

Come previsto all'art. 3.1 dello statuto, l'Associazione, direttamente o indirettamente, svolge in via principale attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del Codice del terzo settore (D. Lgs. 117/2017) 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.

In quanto ente accreditato come CSV, l'art. 3.2 dello statuto prevede che nell'esercizio di tale funzione l'Associazione 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. Rispetterà quindi 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.

Ad integrazione delle attività previste in quanto CSV accreditato, l'associazione sempre all'art. 3.2 dello statuto prevede la possibilità di svolgere altre attività di interesse generale previste all'art. 5 comma 1 del Codice del terzo settore 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.

Il **regime fiscale** applicato è quello degli **Enti Non Commerciali**. CSV Terre Estensi opera solamente con Codice Fiscale (è privo di Partita Iva) e tutte le sue attività di interesse generale vengono svolte a titolo gratuito o comunque dietro versamento di corrispettivi che non superano 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.

Di conseguenza, il reddito imponibile sul quale calcolare l'eventuale tassazione nel 2021 è pari a zero.

In quanto afferente al territorio delle due province di Ferrara e Modena, CSV Terre Estensi opera su più sedi:

- **MODENA** – Viale della Cittadella 30 è la sede fiscale ed operativa "centrale" per la provincia di Modena
- **FERRARA** – Via Ravenna 52 è la sede operativa "centrale" per la provincia di Ferrara

Sono poi presenti diverse sedi strategicamente dislocate nei vari distretti socio-sanitari delle due provincie:

- **Argenta (FE)**, Via Circonvallazione 22/A
- **Carpi (MO)**, Viale Peruzzi 22
- **Castelfranco Emilia (MO)**, Via Nenni 9
- **Cento (FE)**, Via Falzoni Gallerani 11
- **Mirandola (MO)**, Via Agnini 76
- **Pavullo (MO)**, Via Matteotti 5
- **Portomaggiore (FE)**, Via Carducci 11
- **Sassuolo (MO)**, Piazzale Avanzini
- **Vignola (MO)**, Via Caduti del Lavoro 660

Fin dall'origine i CSV di Ferrara e Modena, ora uniti in CSV Terre Estensi, hanno partecipato attivamente ai Piani per la Salute e il Benessere Sociale dei propri territori, così come ai Community lab promossi dalla Regione Emilia-Romagna, riconosciuti come i contesti in cui esercitare la partecipazione e co-progettazione, così come prevista dalla legge 328/2000. Dal 2018 CSV Terre Estensi è inoltre soggetto accreditato dalla Regione per il supporto alle reti di Odv e Aps partecipanti al Bando derivante dall'art.72 del Codice del terzo Settore. Siamo soci dell'Associazione di terzo livello CSV Emilia-Romagna Net, a cui aderiscono gli Enti Gestori dei CSV dell'Emilia Romagna e aderiamo a CSVnet, coordinamento nazionale dei CSV. Siamo membri della Rete degli Empori Solidali dell'Emilia-Romagna, riconosciuta con Protocollo d'intesa dalla Regione, Anci regionale e parti sociali - per la quale gestiamo anche la segreteria tecnica e organizzativa.
Nella provincia di Modena tra le relazioni più strutturate vi sono: Social Point, Casa delle Culture, Rete Provinciale degli empori solidali, Fondazione Vita Indipendente, Fondazione Casa del Volontariato di Carpi, Fondazione Progetto per la vita, Forum provinciale del Terzo Settore.
Relativamente alla provincia di Ferrara, il CSV è tra i soci del CoPrESC (Coordinamento Provinciale degli Enti di Servizio Civile) ed intrattiene relazioni strutturate con Forum Provinciale del Terzo Settore, Unione Provinciale delle Pro Loco, Comitato Ferrarese Area Disabili, Coordinamento Provinciale dell'auto mutuo aiuto.

2 DATI SUGLI ASSOCIATI

Si premette che l'organizzazione, la gestione e l'erogazione dei servizi del CSV Terre Estensi, così come previsto al comma 1 dell'art. 63 del CTS in merito a funzioni e compiti dei CSV, si è svolta **senza effettuare distinzioni tra enti associati ed enti non associati** (e con particolare riguardo alle organizzazioni di volontariato, opzione quest'ultima realizzata in particolar modo attraverso l'offerta di condizioni di maggior favore rispetto agli altri ETS nell'erogazione di alcuni servizi, esplicitata nel "documento di accesso ai servizi" allegato alla Carta dei Servizi 2021).

Criteri e modalità di ammissione alla compagine sociale

Come previsto dall'articoli 6 e 7 dello statuto, possono aderire all'Associazione, nella persona di un loro rappresentante designato, le ODV e gli altri ETS, esclusi quelli costituiti in una delle forme del libro V del codice civile, che:

- intendano concorrere al raggiungimento degli scopi dell'Associazione e si impegnino al rispetto dei principi, dei valori e delle norme statutarie;
- siano effettivamente operanti ed abbiano sede legale nell'ambito delle province di Modena e Ferrara;
- esercitino in via esclusiva o principale una o più attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 comma 1 CTS per il perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale;
- siano prive di scopo di lucro.

Il numero degli altri ETS aderenti non deve essere superiore al 50% di quello delle ODV aderenti.
Al fine di favorire un'adeguata rappresentatività nell'assemblea sia per le associazioni singole sia per le organizzazioni articolate in più sezioni sul territorio di riferimento e per evitare situazioni di controllo dell'ente da parte di singoli associati o di gruppi minoritari di associati, per le organizzazioni di secondo livello, per quelle articolate in più sezioni o aderenti a reti associative o associazioni di ETS è richiesta la partecipazione del livello più alto o l'adozione di un codice di autoregolamentazione relativo al numero di unità organizzative che si intendono associare.
La domanda di ammissione, da presentare in forma scritta e nella quale si dichiara di accettare i contenuti dello statuto, è valutata dal Consiglio direttivo.

Responsabilità e compiti dell'Assemblea dei soci

All'articolo 10 dello statuto si prevede che l'Assemblea in seduta straordinaria deliberi su modifiche statutarie, in caso di scioglimento, trasformazione, fusione o scissione dell'associazione e nei casi previsti per legge.
L'assemblea ordinaria ha invece i seguenti compiti:

a. stabilire, dove previsto, il numero dei membri degli organi sociali;
b. eleggere e revocare i membri del Consiglio direttivo dopo averne determinato il numero;
c. eleggere e revocare i componenti della Commissione di Garanzia;
d. eleggere e revocare i componenti dell'Organo di controllo;
e. designare i componenti o nominare i rappresentanti del CSV negli organismi esterni o ratificare le nomine effettuate dal Direttivo su mandato dell'assemblea stessa;
f. definire gli obiettivi e deliberare i programmi di attività in relazione alle finalità statutarie proposti dal Consiglio direttivo;
g. discutere e approvare il bilancio consuntivo entro il 31 maggio di ogni anno e quello preventivo entro il 28 febbraio di ogni anno;
h. stabilire l'ammontare delle quote associative;

i. discutere e approvare i regolamenti proposti dal Consiglio direttivo per il funzionamento dell'Associazione e dei suoi organi o servizi;
j. deliberare sulla responsabilità dei componenti degli organi sociali promuovendo azioni eventuali nei loro confronti.

Per una lettura completa dello Statuto di CSV Terre Estensi si rimanda a:
https://www.csvterrestensi.it/wp-content/uploads/2021/05/Statuto-CSV-TERRE-ESTENSI-ODV.pdf

Il numero totale degli associati diretti al 31/12/2021 è di 236 ETS (213 ODV, 22 APS e 1 Fondazione):

- 116 con sede nella provincia di Modena (112 nel 2020)
- 120 con sede nella provincia di Ferrara (116 nel 2020)

A questi vanno aggiunti circa 972 associati indiretti (ovvero aderenti a reti territoriali o tematiche associate direttamente al CSV) con sede nei territori di Ferrara e Modena. Si è registrato un elevato aumento dei soci indiretti rispetto ai 69 del 2020, che deriva dall'adesione a soci diretti di alcuni grandi ETS di secondo livello quali Arci, Uisp, CSI, ACLI.

Associazioni socie per ambito	Sede in provincia di Modena	Sede in provincia di Ferrara
Alcolismo e tossicodipendenza	2	1
Disabilità	13	15
Terza età	7	5
Natura, ambiente, animali	2	15
Pace, tutela diritti, coop.ne int.le	19	10
Cultura ed educazione	11	7
Emarginazione e povertà	7	17
Famiglia, minori e infanzia	12	10
Salute	32	39
Immigrazione	11	1
Totale	**116**	**120**
ETS entrati nel 2021	6	4
ETS usciti nel 2021	2	0

Dati sulle assemblee del 2021

N° ETS componenti al 31/12/2021	N° incontri nel 2021	Somma partecipanti ai singoli incontri 2021	Durata media incontri (in ore)	N° medio di partecipanti	Ore di impegno complessivo
236	3 *(ordinarie)*	130	2	44 *(18,64%)*	6

3 CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI 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 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.Lgvo n.117/2017 (CTS) 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 dalla quasi totalità dei CSV 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 mutuate 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 inserite nei modelli 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". In questa soluzione, 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 corrispondente 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 netto II – 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 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 tra quanto attribuito dall'ONC per la realizzazione delle attività programmate e gli oneri sostenuti dal CSV relativamente ad azioni/servizi/attività/progetti che, 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 (cfr 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 dal FUN 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;	Riferimento al principio contabile n. 31 OIC. La voce, già presente nel Modello Unificato di rendicontazione, viene mantenuta anche nel nuovo schema. Tale fondo non potrà essere alimentato con risorse presenti nella programmazione dei CSV derivanti dall'attribuzione annuale FUN

		passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data del bilancio, ma caratterizzate da uno stato di incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro. Sulle risorse che costituiscono questo fondo grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS	
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 CTS	Sottovoce inserita nello schema di bilancio al 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 agli anni 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	Corrisponde al "Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV" del "Modello Unificato di Rendicontazione" delle attività dei CSV e dei CoGe.

		svolgimento delle funzioni CSV. Tale componente conserva il medesimo vincolo di destinazione di cui all'art. 62 CTS che grava sui beni acquisiti.	
STATO PATRIMONIALE PASSIVO E) Ratei e risconti passivi	2) Altri ratei e risconti passivi	Contiene altri eventuali ratei e risconti passivi di natura diversa da quella prescritta alla precedente sottovoce di bilancio	Sottovoce inserita nello schema di bilancio al 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 del Fondo rischi ed 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 difformi 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 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 2020 a seguire. Per quanto riguarda invece gli acquisti effettuati dai due enti fusi, negli esercizi precedenti, vengono 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;

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 cespite 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.

   Come già indicato nella precedente tabella esplicativa delle voci di bilancio integrate nel modello A), il valore residuo delle immobilizzazioni immateriali e materiali è stato posto a "Risconti passivi per contributi pluriennali FUN".

   I criteri di valutazione per gli acquisti, a partire dall'anno di fusione 2020 sono:

   - Macchine elettroniche ufficio 5 anni;
   - Attrezzature 7 anni;
   - Attrezzature di modico valore 1 anno;
   - Mobili e arredi 7 anni;
   - Automezzi 4 anni;

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.

Vengono riportati nello Stato Patrimoniale – Attività – C) Attivo circolante – II – crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio, declinandoli secondo le seguenti voci:

1) Verso utenti e clienti
2) Verso associati e fondatori
3) Verso enti pubblici
4) Verso soggetti privati per contributi
5) Verso enti della stessa rete associativa
6) Verso altri enti del terzo settore
7) Verso imprese controllate
8) Verso imprese collegate
9) Crediti tributari
10) Da 5 per mille
11) Imposte anticipate
12) Verso altri

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.

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 2021.

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

4 MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Principio contabile OIC 35
Viene data indicazione dei movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo; gli eventuali contributi ricevuti; ammortamenti; acquisizioni e spostamenti da una voce ad un'altra; ammortamenti effettuate nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Nella rendicontazione delle immobilizzazioni materiali si fornisce evidenza del costo originario e degli ammortamenti accumulati dei beni completamente ammortizzati ma ancora in uso. Si fornisce, inoltre, separata evidenza delle movimentazioni relative alle immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta, con i relativi effetti sul bilancio. Nel caso siano stati erogati contributi contabilizzati a riduzione del costo dell'immobilizzazione si indicano nelle movimentazioni delle immobilizzazioni al lordo del contributo e il contributo.

Con riferimento alle immobilizzazioni immateriali la descrizione delle movimentazioni include l'indicazione, ove rilevante, dell'ammontare cumulativo degli oneri finanziari capitalizzati tra le immobilizzazioni distintamente per ciascuna voce, quando assumono particolare rilevanza rispetto all'ammontare dell'immobilizzazione.

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.

			Valore storico 2021					Fondo ammortamento 2021					
Tipologia Immobilizzazione		**Descrizione**	**Valore storico 2019**	**Acquisizioni 2020**	**Cessione 2020**	**Acquisizioni 2021**	**Cessione 2021**	**F.do amm.to 2019**	**Amm.to 2020**	**Amm.to 2021**	**F.do amm.to 2021**	**Saldo 2020**	**Saldo 2021**
I – IMMOBILIZ. IMMATERIALI	1) costi di impianto e di ampliamento;	Oneri Pluriennali (Spese di modifica statuto)	5.747,47 €	1.194,29 €	- €	- €	- €	1.693,99 €	2.091,95 €	2.091,95 €	5.877,89 €	3.155,82 €	1.063,87 €
		Spese di costituzione	386,05 €	- €	- €	- €	- €	386,05 €	- €		386,05 €	- €	- €
												3.155,82 €	**1.063,87 €**
	7) altre.	Sito Internet	- €	- €	- €	9.150,00 €	- €	- €	- €	1.830,00 €	1.830,00 €	- €	7.320,00 €
		Software	7.653,64 €	- €	- €	- €	- €	7.653,64 €	- €	- €	7.653,64 €	- €	- €
		Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	287.583,31 €	620,00 €	- €	1.462,78 €	- €	272.119,07 €	4.497,45 €	4.716,87 €	281.333,39 €	11.586,79 €	8.332,70 €
												11.586,79 €	**15.652,70 €**
II – IMMOBILIZ. MATERIALI	2) impianti e macchinari;	Impianti generici	29.370,13 €	- €	- €	- €	- €	15.032,45 €	2.405,81 €	2.405,81 €	19.844,07 €	11.931,87 €	9.526,06 €
		Impianto telefonico e rete informatica	4.929,72 €	- €	- €	- €	- €	4.929,72 €	- €	- €	4.929,72 €	- €	- €
		Impianto ripresa video, tv, allarme	12.638,53 €	- €	- €	- €	- €	11.130,45 €	646,32 €	646,32 €	12.423,09 €	861,76 €	215,44 €
		Computer e macchine elettroniche FE	- €	1.802,46 €	- €	518,27 €	- €	- €	360,49 €	464,15 €	824,64 €	1.441,97 €	1.496,09 €
		Computer e macchine elettroniche sede Modena	21.173,82 €	555,10 €	- €	2.000,66 €	- €	15.850,02 €	2.179,95 €	1.973,51 €	20.003,48 €	3.698,95 €	3.726,10 €
		Computer e macchine elettroniche CaStelfranco Emilia 2021	1.173,00 €	- €	- €	518,27 €	- €	1.173,00 €	- €	103,65 €	1.276,65 €	- €	414,62 €
		Computer e macchine elettroniche Carpi	1.800,78 €	- €	- €	549,00 €	- €	1.715,64 €	85,14 €	109,80 €	1.910,58 €	- 0,00 €	439,20 €
		Computer e macchine elettroniche Frignano	2.030,38 €	- €	- €	- €	- €	1.701,72 €	109,56 €	109,56 €	1.920,84 €	219,10 €	109,54 €
		Computer e macchine elettroniche Mirandola	532,52 €	- €	- €	- €	- €	532,52 €	- €	- €	532,52 €	- €	- €
		Computer e macchine elettroniche Sassuolo	653,38 €	- €	- €	- €	- €	492,84 €	80,28 €	80,27 €	653,39 €	80,26 €	- 0,01 €
		Computer e macchine elettroniche Vignola	505,90 €	- €	- €	- €	- €	202,35 €	101,18 €	101,18 €	404,71 €	202,37 €	101,19 €
		Macchine d'ufficio	10.266,18 €	- €	- €	- €	- €	5.234,87 €	1.015,22 €	669,68 €	6.919,77 €	4.016,09 €	3.346,41 €

													22.452,37 €	**19.374,64 €**
	3) attrezzature;	Attrezzature e beni fieristici	11919,29	1060	0	0	0	5078,02	1179,23	1179,23	7.436,48 €	6.722,04 €	5.542,81 €
		Attrezzature sede Castelfranco	276,14 €	- €	- €	- €	- €	276,14 €	- €	- €	276,14 €	- €	- €
		Attrezzatura amm.to 1 anno	3.412,10 €	1.306,00 €	- €	1.104,85 €	- €	3.412,10 €	1.306,00 €	1.104,85 €	5.822,95 €	- €	- €
												6.722,04 €	**5.542,81 €**
	4) altri beni;	Mobili e arredi	122.397,07 €	2.308,00 €	- €	- €	- €	117.693,24 €	1.302,67 €	1.302,67 €	120.298,58 €	5.709,16 €	4.406,49 €
		Mobili e arredi Carpi	1.431,66 €	- €	- €	- €	- €	1.431,66 €	- €	- €	1.431,66 €	- €	- €
		Mobili e arredi Castelfranco	1.008,00 €	- €	- €	- €	- €	1.008,00 €	- €	- €	1.008,00 €	- €	- €
		Mobili e arredi Frignano	205,70 €	- €	- €	- €	- €	205,70 €	- €	- €	205,70 €	- €	- €
		Mobili e arredi Mirandola	225,00 €	- €	- €	- €	- €	225,00 €	- €	- €	225,00 €	- €	- €
		Mobili e arredi Vignola	6.898,34 €	- €	- €	- €	- €	6.898,34 €	- €	- €	6.898,34 €	- €	- €
		Mobili e arredi Sassuolo	2.850,14 €	- €	- €	- €	- €	2.850,14 €	- €	- €	2.850,14 €	- €	- €
		Telefoni	- €	- €	- €	218,50 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	218,50 €
		Automezzi	12.090,00 €	- €	- €	- €	- €	3.022,50 €	3.022,50 €	3.022,50 €	9.067,50 €	6.045,00 €	3.022,50 €
		Altri beni	34.389,02 €	- €	- €	- €	- €	33.223,81 €	431,92 €	293,32 €	33.949,05 €	733,29 €	439,97 €
												12.487,45 €	**8.087,46 €**

III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:

1) partecipazioni in:

c) altre imprese;

Conto			Descrizione Conto	2021	2020
8	2	10	Partecipazioni - ÈNOSTRA SOCIETA' COOPERATIVA - MILANO (MI) azioni cooperazione n. 2 azioni per € 25,00 l'una	50,00 €	- €

2) crediti:

d) verso altri

Conto			Descrizione Conto	2021	2020
8	4	20	Crediti da Immobilizzazioni Finanziarie esigibili oltre l'esercizio successivo	1.617,00 €	117,00 €

Dettaglio	Deposito cauzionale contratto di affitto locali SOMS per Emporio Argenta	1.500,00 €
	Depositi Cauzionale a medio/lungo termine Ex Agire Sociale	117,00 €

3) altri titoli:

Conto			Descrizione Conto	2021	2020
8	6	50	Altri titoli d'investimento	30.516,55 €	45.169,55 €

Dettaglio	Quota azioni B Etica ex ASVM		516,46 €
	ex Agire Sociale		44.653,09 €
	NEGOZ.TITOLI Rimborso BTP 1/08/2021 3,75% *02082021	14.653,00 €	

5 COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO"

			2021	2021
I - immobilizzazioni immateriali:				
	1) costi di impianto e di ampliamento;			
		Spese di modifica statuto	1.063,87 €	3.155,82 €
	2) costi di sviluppo;		- €	- €

Nell'anno 2019 e 2020 sono stati sostenuti oneri pluriennali per la modifica dello statuto da parte degli enti Agire Sociale Odv e Associazione Servizi Volontariato Modena Odv, poi fusi in CSV Terre Estensi Odv, oltre a spese per la fusione dei due enti. Tali spese sono state considerate come Oneri pluriennali, data la consistenza delle spese sostenute e l'utilità nel tempo delle spese.

Nell'anno 2021 si è completata la realizzazione del nuovo sito https://www.csvterrestensi.it/ e si è deciso di inserirlo negli oneri ad utilizzazione pluriennale, data la sua natura di strumento che non esaurirà la propria utilità nell'esercizio chiuso al 31/12/2021.

Principio contabile 19:
[…] sono i costi che si sostengono in modo non ricorrente in alcuni caratteristici momenti del ciclo di vita della società, quali la fase pre-operativa (cosiddetti costi di start-up) o quella di accrescimento della capacità operativa. […] i costi inerenti l'atto costitutivo, […] i costi di "start-up", […] i costi relativi all'ampliamento della società…

6 AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI

III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:

1) partecipazioni in:

c) altre imprese;

	Descrizione	2021	2020
	Partecipazioni - ÈNOSTRA SOCIETA' COOPERATIVA - MILANO (MI) azioni cooperazione n. 2 azioni per € 25,00 l'una	50,00 €	- €

2) crediti:

d) verso altri

	Descrizione	2021	2020
	Crediti da Immobilizzazioni Finanziarie esigibili oltre l'esercizio successivo	1.617,00 €	117,00 €

Dettaglio	Deposito cauzionale contratto di affitto locali SOMS per Emporio Argenta	1.500,00 €
	Depositi Cauzionale a medio/lungo termine Ex Agire Sociale	117,00 €

Vengono inseriti nella presente Relazione di missione anche i crediti di durata residua inferiore ai cinque anni:

C) Attivo circolante

II – crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio

1) verso utenti e clienti		
	2021	2020
A.E.C.A. Associazione Emiliano Romagnola Centri Autonomi	- €	800,00 €
ISTITUTO TECNICO COMMERCIALE SACRO CUORE	- €	885,00 €
Parrocchia di Sant'Agostino	500,00 €	500,00 €
Comunità Famigliare Cà Nostra	2.942,67 €	2.523,22 €
Centro Commerciale Le Mura	250,00 €	250,00 €
Caritas Rimini ODV	2.500,00 €	- €
Tagliazzucchi Fabio	30,00 €	- €
Cavazzoni Maria	60,00 €	- €
BANCA POPOLARE DELL'EMILIA-ROMAGNA	530,17 €	530,17 €
Delphi International srl	- €	1.864,20 €
Coop Alleanza 3.0	500,00 €	- €
FONDAZIONE CASA DEL VOLONTARIATO	- €	5.865,60 €
	7312,84	**13218,19**

2) verso associati e fondatori		
	2021	2020
Associazione Viale K	1.000,00 €	1.000,00 €
ADMO Associazione Donatori Midollo Osseo	564,22 €	- €
Associazione Dammi La Mano	216,94 €	- €
Associazione Nadiya	- €	200,00 €
Associazione A.L.I.Ce Ferrara	564,22 €	- €
Associazione Mai da soli	71,75 €	40,00 €
Centro di Ascolto Uomini Maltrattanti C.A.M. Ferrara	48,00 €	- €
Emporio Solidale Ferrara Il Mantello APS	800,00 €	- €
C.I.R.C.I. Ferrara	216,94 €	- €
AIDO Ferrara	564,22 €	
AVIS PROVINCIALE MODENA - ASSOCIAZIONE VOLONTARI ITALIANI SANGUE - LINO SMERIERI	- €	1.536,00 €
Pubblica Assistenza San Silvestro - ODV	30,00 €	- €
AUSER VOLONTARIATO DI MODENA ASSOCIAZIONE PER L'AUTOGESTIONE DEI SERVIZI E LA SOLIDARIETA'	- €	3.560,50 €
VENEZUELA VIVA Onlus	- €	15,00 €
AMICI DEI VIGILI DEL FUOCO DI FANANO AVF	30,00 €	- €
ARCISOLIDARIETA' CASTELFRANCO E. - SAN CESARIO	- €	232,00 €
PER NON SENTIRSI SOLI	547,65 €	493,82 €
TEFA COLOMBIA ONLUS	15,00 €	15,00 €
AMA	382,00 €	
ANCESCAO MODENA APS	180,00 €	
GLI AMICI DEL CUORE - PER LA LOTTA ALLE MALATTIE CARDIOVASCOLARI	474,50 €	435,86 €
APA - ASSOCIAZIONE PORTA APERTA ONLUS	5.650,00 €	8.600,00 €
	11.355,44 €	**16.128,18 €**

3) verso enti pubblici		
	2021	2020
Crediti V/Enti locali per contributi assegnati e da ricevere	- €	745,00 €
Crediti V/Comune di Ferrara per contributi assegnati e da liquidare	28.546,06 €	78.281,41 €
Crediti V/ASP del Delta per contributi da ricevere	12.507,89 €	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	2.752,00 €	1.456,35 €
Crediti V/Regione Emilia Romagna per contributi assegnati e da ricevere	20.998,05 €	14.944,91 €
Crediti V/Comune di Codigoro per contributi asesegnati e da ricevere	20.000,00 €	28.000,00 €
Crediti V/Ufficio Nazionale Servizio Civile	6.660,00 €	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	12.781,60 €	14.998,80 €
Crediti Verso Comune di Modena per contributi da ricevere	6.119,87 €	675,94 €
Crediti verso Comune di Riolunato per contributi da ricevere	128,94 €	128,94 €
Crediti Verso Comune di Formigine per contributi da ricevere	1.266,47 €	1.266,47 €
Crediti verso Unione Comuni Distretto Ceramico per contributi da ricevere	2.860,28 €	7.764,62 €
Crediti verso Unione Comuni del Sorbara per contributi da ricevere	1.365,25 €	2.045,60 €

Crediti Verso UCMAN per contributi da ricevere	3.000,00 €	3.000,00 €
Crediti Verso UTC per contributi da ricevere	6.000,00 €	8.170,36 €
Crediti Verso Comune Castelfranco Emilia per contributi da ricevere	- €	848,00 €
Contributi da ricevere da Comune di Carpi	3.850,91 €	600,91 €
Contributi da ricevere Comune di Sassuolo	1.900,00 €	- €
IIS N.Copernico A.Carpeggiani	- €	750,00 €
UNIONE COMUNI MODENESI AREA NORD	- €	4.000,00 €
ASP Eppi - Manica - Salvatori	- €	100,00 €
UNIONE COMUNI DISTRETTO CERAMICO	- €	7.100,00 €
Comune di Ferrara	38.863,85 €	- €
COMUNE DI CASTELFRANCO	4.000,00 €	4.000,00 €
COMUNE DI VIGNOLA	4.000,00 €	- €
COMUNE DI CARPI	- €	3.250,00 €
COMUNE MODENA	7.000,00 €	18.000,00 €
COMUNE DI SASSUOLO	1.000,00 €	1.000,00 €
COMUNE DI MARANELLO	4.877,72 €	2.488,36 €
Comune di Vigarano Mainarda	- €	500,00 €
Comune di Argenta	59,18 €	- €
UNIONE COMUNI DEL FRIGNANO	12.330,00 €	- €
ASP Ferrara	500,00 €	- €
Regione Emilia Romagna	- €	17.654,67 €
Istituto di istruzione superiore MEUCCI	402,00 €	301,50 €
Azienda USL di Modena	3.688,31 €	- €
Liceo classico e linguistico Muratori San Carlo	150,00 €	- €
ITIS Fermi	490,00 €	- €
Comune di Cento	514,77 €	- €
	208.494,79 €	**262.269,23 €**

4) verso soggetti privati per contributi	**2021**	**2020**
Crediti V/Il Mantello APS Ferrara per contributi progetto regionale beni alimentari	4.434,30	0
Fondazione di Modena	35.000,00	
Crediti verso Fondazioni per progetti in corso	0,01	85.905,36
	39.434,31	**85.905,36**

5) verso enti della stessa rete associativa		
	2021	**2020**
CSV Brindisi lecce Volontariato	- €	100,00 €
CSV Emilia Romagna Net	- €	1.220,00 €
Crediti verso altri CSV	631,21 €	- €
	631,21 €	**1.320,00 €**

6) verso altri enti del Terzo settore		
	2021	**2020**
UDI Unione Donne in Italia di Ferrara	500,00 €	1.000,00 €
Intercultura Onlus	316,61 €	- €
Centro Donna Giustizia	400,00 €	400,00 €

Fondazione Enrico Zanotti	- €	150,00 €
Amici della Caritas Onlus	500,00 €	- €
Ferrara Off	500,00 €	500,00 €
Fondazione A.C.A.RE.F.	195,00 €	- €
Kairos il tempo dei cambia-menti	508,19 €	- €
INSIEME A NOI TUTTI	547,65 €	493,82 €
CIES Ferrara	508,19 €	- €
CISV Ferrara	316,61 €	- €
MAGICAMENTE LIBERI APS	547,65 €	493,82 €
APS Bimbi Felici	15,00 €	15,00 €
Rescue Alpha Dogs	- €	15,00 €
Musica in gioco APS	- €	15,00 €
Felix & Co. ODV	15,00 €	15,00 €
ASSISLA Onlus - sezionde di Ferrara	216,94 €	- €
Associazione Ernesto Onlus - sezione di Ferrara	216,94 €	- €
LIBERA - sezione di Ferrara	216,94 €	- €
Ferrara Linux User Group	216,94 €	- €
AIC Ferrara	564,22 €	- €
Comunità Emmaus Ferrara ODV	564,22 €	- €
AGPC Associazione Giovani con Patologie Croniche	1.313,14 €	- €
Gruppo Emergency Ferrara	779,65 €	- €
ANGLAD sezione di Ferrara	779,65 €	- €
Feedback APS	779,65 €	- €
MCE Movimento di Educazione Cooperativa	316,61 €	- €
Coro insieme per la musica APS	15,00 €	- €
CENTRO SOCIALE ANZIANI E ORTI BUON PASTORE APS	120,00 €	- €
ACAT Carpi Mirandola Associazione dei club ecologici territoriali ODV	30,00 €	- €
Agatart Entertainment	30,00 €	- €
Amici della consulta APS	30,00 €	- €
Associazione Volontari Protezione Civile Delta Po ODV	15,00 €	- €
ASD Polisportiva Ravalle	15,00 €	- €
Centro Italiano Femminile Comunale di Ferrara APS	15,00 €	- €
C.I.D.A.S. Cooperativa Inserimento Disabili Assistenza Solidarietà Soc. Coop	160,00 €	640,00 €
FONDAZIONE BUON PASTORE	- 0,25 €	- 0,25 €
FORUM PROVINCIALE TERZO SETTORE	2.500,00 €	8.250,00 €
FONDAZIONE VITA INDIPENDENTE Onlus	8.175,00 €	7.762,50 €
AmbienteInForma	30,00 €	- €
VITA CHE RINASCE ONLUS	180,00 €	220,00 €
CONSORZIO SOLIDARIETA' SOCIALE MODENA	2.844,57 €	2.988,17 €
TEMPO LIBERO - Società Cooperativa Sociale ONLUS	1.029,28 €	1.029,28 €
Sei di Pavullo se... APS	15,00 €	15,00 €
Scoiattoli in città APS	- €	15,00 €
Voice Off	- €	15,00 €
Associazione InConTatto APS	30,00 €	- €
Estrarre scs onlus	2.006,48 €	889,04 €

INSIEME PER GLI ALTRI	650,00 €	650,00 €
Aliante Cooperativa Sociale	338,07 €	- €
Associazione Porta Aperta Carpi ODV	445,00 €	- €
	29.507,95 €	**25.571,38 €**

9) crediti tributari		
	2021	**2020**
Crediti per rimborso IRPEF	- 114,00 €	- 114,00 €
Crediti V/erario da 770	- €	34,00 €
Crediti V/erario - Credito fiscale DL 66/14	4.169,62 €	4.488,99 €
Acconti di imposta Ires	2,97 €	2,97 €
Crediti V/erario per rimborsi 730 IRPEF ordinaria	0,01 €	- €
	4.058,60 €	**4.411,96 €**

12) verso altri		
	2021	**2020**
Fatture da emettere ad AXYON per percorso formativo su sensibilizzazione rispetto reciproco e prevenzione discriminazioni di genere - Modena	350,00 €	0
Fatture da emettere ad AXYON per percorso formativo su sensibilizzazione rispetto reciproco e prevenzione discriminazioni di genere - Modena	167,50 €	- €
Fatture da emettere a Fondazione Casa Volontariato per premi assicurazione volontari per il progetto "Volontariato epr il lavoro" anno 2021	140,00 €	- €
Fatture da emettere per rimborsi spese utenze casa del volontariato ferrara	- €	5.339,72 €
Fatture da emettere a Liceo Muratori San Carlo per percorso PCTO 2020	- €	1.299,00 €
Fatture da emettere a Planimetrie culturali APS per quota 2020 percorso formativo HUBER Ostellato	- €	340,54 €
Parrocchia di Ostellato (SS Pietro e Paolo)	- €	150,00 €
Parrocchia di Codigoro (S.Martino Vescovo)	- €	500,00 €
Fondazione San Giuseppe C.E.S.T.A.	- €	- €
CARITAS FERRARA	- €	- €
CODACONS - Sezione Regionale Emilia Romagna	- €	- €
Parrocchia San Lazzaro	- €	- €
Depositi cauzionali a breve	142,38 €	418,69 €
Anticipi a fornitori	72,71 €	72,71 €
Note di credito da ricevere	900,00 €	1.970,00 €
Crediti V/inail	2.047,92 €	- €
Crediti V/inps	45,07 €	45,07 €
Crediti diversi	1.277,76 €	3.181,37 €
Costi Anticipati	657,58 €	657,58 €
	5.800,92 €	**13.974,68 €**
totale crediti	**306.596,07 €**	**422.798,98 €**

7 COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI", "RATEI E RISCONTI PASSIVI" E "ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE

I ratei e i risconti sono esposti al loro valore nominale e sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza economica.

D) Ratei e risconti attivi.

Risconti attivi

	2021	2020
Descrizione Conto	**Importo**	**Importo**
Premi di assicurazione RCA CAVARRETTA ASSICURAZIONI SRL PER RINNOVO 423312 - kasko	26,19 €	
Premi di assicurazione infortuni volontari per emporio solidale Argenta	36,24 €	456,31 €
Premi di assicurazione Responsabilità Civile per emporio solidale Argenta	22,94 €	
Premi di assicurazione Responsabilità Civile polizza 31.317019	11,82 €	
Premi di assicurazione infortuni volontari polizza 32.314563	25,17 €	
Licenze d'uso software - Implementazione account Google Rubbiani	3,78 €	
Licenze d'uso software - Implementazione account Google Segreteria	5,59 €	
Licenze d'uso software - Implementazione account Google Baldini	5,59 €	
Premi di assicurazione Responsabilità Civile - Covid Associazioni	1.193,85 €	
Premi di assicurazione infortuni volontari - Covid Associazioni	3.050,97 €	
Licenze d'uso software - Zoom Video Communications Inc.	390,36 €	
Premi di assicurazione Responsabilità Civile - Cantieri Giovani	14,52 €	
Premi di assicurazione infortuni volontari - Cantieri Giovani	30,93 €	
Premi di assicurazione infortuni volontari - tutor progetto fami-intarsi	81,56 €	
Premi di assicurazione Responsabilità Civile - tutor progetto fami-intarsi	44,93 €	
Premi di assicurazione Kasko	3.575,34 €	3.575,35 €
Licenze d'uso software - hosting dominio imparareitaliano.org e agiresociale.it	311,16 €	
Licenze d'uso software - Servizio hosting annuale ww.associazioni.volontariamo.com	11,46 €	
Licenze d'uso software - Servizio hosting annuale ww.volontariamo.com	100,59 €	
Canoni di locazione - BNP PARISBAS NOLEGGIO STAMPANTE	101,35 €	287,31 €
Premi di assicurazione infortuni volontari - Ca' Nostra	459,75 €	474,93 €
Premi di assicurazione Responsabilità Civile - Ca' Nostra	138,42 €	142,60 €
Servizio di pulizia e sanificazione - Canasta Group sanificazione semestrale	56,02 €	
Servizio di pulizia e sanificazione - RENTOKIL INITIAL ITALIA SPA	274,02 €	277,10 €
Premi di assicurazione Responsabilità Civile - Time Sharing	75,01 €	
Premi di assicurazione infortuni volontari - Time Sharing	244,98 €	
Utenze per spese telefoniche e rete - Aicod Srl Canone annuale virtual hosting sito	1.371,75 €	
Premi di assicurazione locali e attrezzature -furto e incendio sede ferrara	142,67 €	
Premi di assicurazione locali e attrezzature -furto e incendio sede ferrara	213,94 €	
Premi di assicurazione Responsabili - VOLONTARIATO ACCOGLIENTE	224,31 €	
Premi di assicurazione infortuni volontari - VOLONTARIATO ACCOGLIENTE	21,83 €	
Premi di assicurazione infortuni volontari - VOLONTARIATO ACCOGLIENTE	375,45 €	
Licenze d'uso software - ADOBE SYSTEMS SOFTWARE	6,29 €	
Licenze d'uso software - ADOBE SYSTEMS SOFTWARE	6,29 €	

Licenze d'uso software - ADOBE SYSTEMS SOFTWARE	10,62 €	
Canoni di locazione - fotocopiatrice Ferrara	367,22 €	367,22 €
Utenze per spese telefoniche e rete - Acantho telefono Argenta e Portomaggiore	90,28 €	90,28 €
Assicurazione ex Cà Nostra 2 riconvertita su Convenzione Migranti da gennaio 21 a novembre 21		335,63 €
Assicurazione ex Cà Nostra 2 riconvertita su Convenzione Migranti da gennaio 21 a novembre 21		99,44 €
Licenza marchio Univol 2020-2021 (documento N. 208/MAN del 26/11/2020 CSV Milano)		1.830,00 €
DM Digital I Contact ft 142 del 31/12/20		506,10 €
Nouvelle 880 Modena		155,18 €
Polizze varchi ASL sc 2/8/21 inf		707,99 €
Polizze varchi ASL sc 2/8/21 RC		276,99 €
Integrazione polizza varchi infortuni		505,54 €
Integrazione polizza varchi RC		197,78 €
Polizze emergenza covid rc I		636,31 €
Polizze emergenza covid inf I		1.626,52 €
Polizze emergenza covid RC II		284,13 €
Polizze emergenza covid INF II		725,75 €
Polizze emergenza covid RC III		113,89 €
Polizze emergenza covid INF III		291,06 €
Pacchetto informatico MutinaNet per 23 ore da utilizzare nel 2021		1.066,28 €
	13.123,19 €	**15.029,69 €**

D) Ratei e risconti attivi.

Ratei attivi

	2021	**2020**
Rateo attivo cedole su time deposit ex CRCento	954,90 €	
Apertura Bilancio Ex-Agire sociale	10,43 €	10,43 €
Competenze trimestrali conto BPER Ferrara		0,15 €
	965,33 €	**10,58 €**

E) ratei e risconti passivi.

2) Altri ratei e risconti passivi

	2021	**2020**
Apertura Bilancio ex-Agire socale	3.651,00 €	3753,99 €
Le Contrade spese condominiali quarto trimestre 2021 sede Portomaggiore	851,72 €	
Competenze c/c Credem	30,49 €	
	4.533,21 €	**3753,99 €**

Risconti passivi contributi FUN pluriennali

Rappresentano la quota di proventi di provenienza FUN che, per il principio di competenza economica vengono imputati agli anni 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 CSV. Tale componente conserva il medesimo vincolo di destinazione di cui all'art. 62 CTS che grava sui beni acquisiti.

E) Ratei e risconti passivi

1) – Risconti passivi per contributi pluriennali FUN

descrizione	incrementi	decrementi	saldo
Saldo al 31/12/2020	€ 38.676,71		
accantonamento dal bilancio 2020 del fondo vincolato ammortamento cespiti al fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni csv	€ 7.363,21		
accantonamento fatto per ripristinare f.do immobilizzazioni vincolate e adeguarlo al residuo immobilizzazioni da ammortizzare al 31/12/2020	€ 10.364,55		
rilevata rettifica ai contributi pluriennali FUN per acquisti in conto capitale anno 2021 – (l'importo corrisponde alle immobilizzazioni materiali e immateriali acquisite nel corso dell'esercizio)	€ 15.522,33		
rilevata integrazione contributi pluriennali FUN quota anno corrente – (l'importo corrisponde alle quote di ammortamento riferite all'esercizio 2021)		€ 22.423,82	€ 49.502,98
Totale immobilizzazioni materiali e relativi fondi ammortamento al 31/12/2021	€ 294.108,91	€ 261.322,50	€ 32.786,41
Totale immobilizzazioni immateriali e relativi fondi ammortamento al 31/12/2021	€ 313.797,54	€ 297.080,97	€ 16.716,57
Quadratura residui alla voce "Risconti passivi per contributi pluriennali FUN"			€ 49.502,98

All'apertura dei conti dell'anno 2021 si è proceduto a rettificare il Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni CSV per adeguarlo e allinearlo al residuo immobilizzazioni da ammortizzare al 31/12/2020 per un importo di € 10.364,55, utilizzando risorse FUN anno 2021.
Gli enti gestori dei CSV di Ferrara e Modena, prima della fusione, utilizzavano criteri diversi nel calcolo degli ammortamenti e dei contributi in conto capitale. Con la fusione si è proceduto ad allineare i criteri con l'accantonamento al fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni CSV dei residui non ammortizzati del solo anno 2020, mentre erano rimasti disallineati i residui delle acquisizioni precedenti. In particolare non risultavano accantonati i residui ante fusione dell'ente gestore dell'ex CSV di Ferrara per € 17.727,76.
Nel bilancio 2020 erano presenti due voci riferite ai fondi vincolati: il fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni CSV per € 39.676,71 e il "Fondo vincolato per ammortamento cespiti" di € 7.363,21, per un totale di € 46.039,92, mentre il residuo da ammortizzare, alla stessa data, era di € 56.404,47.
La rettifica di apertura dei conti 2021, di € 10.364,55, ha riallineato i saldi dei contributi riscontati per la copertura degli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite prima del 2021, per il loro valore residuo.
A fine anno 2021 si è proceduto con il risconto dei residui non ammortizzati nell'esercizio 2021.
Al 31/12/2021, come evidenziato nella tabella soprastante, il saldo dei residui da ammortizzare per le immobilizzazioni corrisponde al saldo della voce "Risconti passivi per contributi pluriennali FUN".

B) fondi per rischi e oneri:

3) altri.

3.1) Fondo per Completamento azioni FUN

Contiene i residui vincolati derivanti dalla differenza tra quanto attribuito dall'ONC per la realizzazione delle attività programmate e gli oneri sostenuti dal CSV relativamente ad azioni/servizi/attività/progetti che, 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.

Funzione art 63 c. 2 D.lgs 117/2017	Descrizione vincolo	importo
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	Progetti giovani e scuola – quota parte degli incarichi per coordinamento dei progetti sui territori distrettuali delle province di Modena e Ferrara a.s. 2021/2022	€ 18.790,39
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	Eventi di promozione programmati per l'anno 2021, rinviati al 2022 causa pandemia	€ 3.700,00
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	Consulenze alla comunicazione, in particolare per la comunicazione sociale degli ETS (bilancio sociale) programmate per l'anno 2021, ancora in corso al 31/12/2021 e/o impegnate per l'anno 2022	€ 7.621,56
1.5) Ricerca e Documentazione	Ricerca non realizzata nel 2021, impegno per il 2022	€ 1.500,00
	Totale risorse vincolate	**€ 31.611,95**

B) fondi per rischi e oneri:
3) altri.
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN

Il fondo rischi presente al 31/12/2020 è stato interamente utilizzato per la programmazione del CSV dell'anno 2021 presentata all'ONC a dicembre 2020.
Non esistono specifici rischi derivanti dalla gestione del CSV. Non sono previste passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori possano essere stimati.

B) fondi per rischi e oneri:
3) altri.
3.3) Altri fondi

Contiene altri fondi accantonati dall'ente con risorse di provenienza diversa dal FUN su cui non grava il vincolo di destinazione di cui all'art 61 CTS.

fondo	Saldo al 31/12/2021
Fondo spese future per ripristino attrezzature	€ 371,00
Fondo spese future Contributi progetto Cohousing – Cà Nostra	€ 553,79
Fondo spese future Contributi Concordia Insieme	€ 406,14
Fondo spese rete provinciale Modena Empori sociali	€ 390,53
Fondo spese future Cantieri Carpi contributo Comune	€ 1.000,00
Fondo spese future contributi per Festa Volontariato Argenta	€ 270,50
Fondo spese future attività SCU - Servizio Civile Universale	€ 11.456,84
Fondo spese future UNIVOL quote corsisti	€ 1.735,00
Fondo spese future progetto Volontariato Accogliente Ferrara	€ 391,85
Fondo spese future progetto FAMI PICS ER	€ 3.749,88
Fondo spese future contributi HeraLab per rete empori provincia di Modena	€ 9.450,00
Fondo spese future contributi Fondazione Modena Bando Personae #noirestiamoinrete per attività di competenza 2022	€ 24.526,51
Fondo spese future contributi Fondazione Modena assicurazione Covid per quote di competenza anno 2022	€ 4.244,82
Fondo spese future Emporio Argenta	€ 4.201,93
Fondo spese future Casa Volontariato Argenta	€ 2.915,00
totale	**€ 65.663,79**

C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

descrizione	incrementi	decrementi	saldo
Saldo al 31/12/2020	€ 366.379,02		
Decremento per anticipo TFR a dipendente		€ 1.000,00	
Decremento per liquidazione TFR in seguito a dimissione dipendente		€ 7.498,15	
Incremento per TFR maturato al 31/12/2021 dai dipendenti in forza	€ 49.531,36		
Saldo Fondo Trattamento di fine rapporto al 31/12/2021			**€ 407.7412,23**

8 MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

A) Patrimonio Netto:
III - patrimonio libero:

1) riserve di utili o avanzi di gestione		
Descrizione	*Saldo 2020*	*Saldo 2021*
Avanzi di esercizio esercizi precedenti	540.856,80 €	540.720,31 €
Disavanzo esercizio 2020 a riduzione del patrimonio libero anno 2021	- 136,49 €	

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'anno 2020 di € 1.914,30 era composto per € 2.050,99 da avanzo per raccolte fondi, già destinate nel corso dell'esercizio 2021 a Caritas Albania e dal disavanzo extra FUN di € 136,49, posto a riduzione del patrimonio libero di CSV Terre Estensi, come evidenziato nel prospetto.

II - patrimonio vincolato:

2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		
Descrizione	*Saldo 2020*	*Saldo 2021*
Fondo vincolato personalità giuridica	25.000,00	25.000,00
Fondo vincolato per gestione attività CSV	152.189,54	165.614,07
Fondo vincolato contrasto alle povertà Carpi	898,14	898,14
Fondo vincolato Cantieri Giovani Peer education raccolte fondi	746,00	746,00
Fondo vincolato Cantieri Giovani Carpi raccolte fondi	1.450,00	1.450,00
Fondo vincolato Cantieri Giovani Frignano raccolte fondi	2.300,00	2.300,00
Fondo vincolato Cantieri Giovani Mirandola raccolte fondi	521,51	521,51
Fondo vincolato Cantieri Giovani Modena raccolte fondi	1.210,11	1.210,11
Fondo vincolato Cantieri Giovani Sassuolo raccolte fondi	2.885,00	2.885,00
Fondo vincolato Cantieri Giovani Vignola raccolte fondi	1.937,44	1.937,44
Fondo campo Protezione civile Mirandola e Carpi da raccolta fondi terremoto	8.421,08	8.421,08
Fondo vincolato Cantieri Giovani azioni trasversali provincia Modena raccolte fondi	25,00	25,00
Fondo vincolato per gestione attività CSV GIA' PROGRAMMATI	13.424,53	0,00
totali	**211.008,35**	**211.008,35**

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.

Il “Fondo vincolato per gestione attività CSV” deriva 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.

II - patrimonio vincolato:
3) riserve vincolate destinate da terzi;

3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN		
Descrizione	*Saldo 2020*	*Saldo 2021*
L’importo di € 206.752,02 presente nel saldo di bilancio 2020 è stato destinato alla programmazione delle attività 2021, così come presentata a dicembre 2020 all’OTC, da questi deliberata e approvata il 3 febbraio 2021. € 58.223,78, come da saldo risultante nel bilancio 2021, sono stati destinati ad integrazione del FUN riferito alla programmazione del CSV anno 2022, così come presentata all’OTC a dicembre 2021 e dallo stesso approvata il 28 gennaio 2022. Alla data di approvazione del presente bilancio 2021 non sono presenti risorse in attesa di destinazione FUN	264.975,80	58.223,78

9 INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

Gli organi sociali non hanno deliberato impegni di spesa al di fuori di quelli evidenziati nei prospetti dettagliati negli altri punti della presente relazione di missione.

10 DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

Non esistono debiti per erogazioni liberali condizionate

11 ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE

A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

FUNZIONI CSV

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget diverso da FUN 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	389.699,96	321.461,33	68.238,63	97.195,67	204.836,71	-107.641,04

SCUOLE E GIOVANI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.970,48	3.485,48	1.485,00
2) Servizi	31.357,38	71.605,10	-40.247,72
3) Godimento beni di terzi	500,00	372,00	128,00
4) Personale	32.506,76	40.038,07	-7.531,31
5) Acquisti in C/Capitale			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			
7) Oneri diversi di gestione		390,15	-390,15
8) Rimanenze iniziali			
	69.334,62	115.890,80	-46.556,18

EVENTI DI PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.049,70	-1.049,70
2) Servizi	19.154,11	15.748,75	3.405,36
3) Godimento beni di terzi	2.000,00	600,00	1.400,00
4) Personale	41.481,47	34.552,97	6.928,50
5) Acquisti in C/Capitale			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			
7) Oneri diversi di gestione		43,46	-43,46
8) Rimanenze iniziali			
	62.635,58	51.994,88	10.640,70

VOLONTARIATI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.061,89	-1.061,89
2) Servizi	19.904,11	42.723,93	-22.819,82
3) Godimento beni di terzi	42.386,93		42.386,93
4) Personale		44.611,18	-44.611,18
5) Acquisti in C/Capitale			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			
7) Oneri diversi di gestione	600,00	442,62	157,38
8) Rimanenze iniziali			
	62.891,04	88.839,62	-25.948,58

ASCOLTO DEI TERRITORI, SVILUPPO RETI E PROCESSI PARTECIPATIVI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			0,00
2) Servizi	17.101,94	12.105,45	4.996,49
3) Godimento beni di terzi			0,00
4) Personale	45.767,88	44.950,29	817,59
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		142,69	-142,69
8) Rimanenze iniziali			0,00
	62.869,82	57.198,43	5.671,39

PROGETTAZIONE SOCIALE, WELFARE DI COMUNITA' E RESPONSABILITA' SOCIALE D'IMPRESA	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		407,92	-407,92
2) Servizi	27.218,20	34.894,08	-7.675,88
3) Godimento beni di terzi		324,05	-324,05
4) Personale	81.128,27	77.875,23	3.253,04
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		769,39	-769,39
8) Rimanenze iniziali			0,00
	108.346,47	114.270,67	-5.924,20

ONERI GENERALI SERVIZIO PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.456,80	2.313,38	8.143,42
2) Servizi	40.110,73	30.924,26	9.186,47
3) Godimento beni di terzi	3.093,14	2.293,91	799,23
4) Personale	65.620,75	62.486,43	3.134,32
5) Acquisti in C/Capitale	1.536,68		1.536,68
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		85,66	-85,66
8) Rimanenze iniziali			0,00
	120.818,10	98.103,64	22.714,46

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						
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	149.322,55	125.607,99	23.714,56	14.199,74	41.329,24	-27.129,50

CONSULENZE SPECIALISTICHE	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		112,00	-112,00
2) Servizi	44.396,61	38.086,27	6.310,34
3) Godimento beni di terzi			0,00
4) Personale	77.358,87	95.648,97	-18.290,10
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		693,09	-693,09
8) Rimanenze iniziali			0,00
	121.755,48	134.540,33	-12.784,85

ONERI GENERALI SERVIZIO CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.050,43	935,76	3.114,67
2) Servizi	13.909,93	11.236,11	2.673,82
3) Godimento beni di terzi	1.198,12	888,69	309,43
4) Personale	22.013,10	19.303,17	2.709,93
5) Acquisti in C/Capitale	595,23		595,23
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		33,17	-33,17
8) Rimanenze iniziali			0,00
	41.766,81	32.396,90	9.369,91

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						
1.3) Formazione	104.963,09	82.257,97	22.705,12	2.000,00	8.847,22	-6.847,22

UNIVERSITA' DEL VOLONTARIATO	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			0,00
2) Servizi	31.853,00	24.228,52	7.624,48
3) Godimento beni di terzi	4.880,00	1.830,00	3.050,00
4) Personale	28.769,24	26.316,77	2.452,47
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione			0,00
8) Rimanenze iniziali			0,00
	65.502,24	52.375,29	13.126,95

FORMAZIONE EXTRA UNIVOL	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			0,00
2) Servizi		1.464,90	-1.464,90
3) Godimento beni di terzi		586,39	-586,39
4) Personale		2.573,45	-2.573,45
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		93,48	-93,48
8) Rimanenze iniziali			0,00
	0,00	4.718,22	-4.718,22

ONERI GENERALI SERVIZIO FORMAZIONE	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.901,42	670,31	2.231,11
2) Servizi	9.963,99	8.119,80	1.844,19
3) Godimento beni di terzi	858,24	636,73	221,51
4) Personale	27.310,82	24.561,07	2.749,75
5) Acquisti in C/Capitale	426,38		426,38
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		23,77	-23,77
8) Rimanenze iniziali			0,00
	41.460,85	34.011,68	7.449,17

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						
1.4) Informazione e comunicazione	76.473,99	73.982,86	2.491,13	10.750,00	11.495,00	-745,00

INFORMAZIONE DAL E PER IL TERZO SETTORE	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		659,97	-659,97
2) Servizi	4.792,00	2.846,74	1.945,26
3) Godimento beni di terzi	1.110,00	255,21	854,79
4) Personale	22.711,37	21.851,85	859,52
5) Acquisti in C/Capitale	4.320,00	9.150,00	-4.830,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione			0,00
8) Rimanenze iniziali			0,00
	32.933,37	34.763,77	-1.830,40

SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' DI UFFICIO STAMPA DEGLI ETS	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			0,00
2) Servizi	778,00	696,60	81,40
3) Godimento beni di terzi			0,00
4) Personale	33.461,37	33.065,64	395,73
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		284,68	
8) Rimanenze iniziali			0,00
	34.239,37	34.046,92	477,13

AZIONE TRASVERSALE - Sito e comunicazione on line CSV Terre Estensi	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			0,00
2) Servizi		343,92	-343,92
3) Godimento beni di terzi			0,00
4) Personale			0,00
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione			0,00
8) Rimanenze iniziali			0,00
	0,00	343,92	-343,92

ONERI GENERALI SERVIZIO INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.074,38	479,18	1.595,20
2) Servizi	7.123,84	5.707,03	1.416,81
3) Godimento beni di terzi	613,60	455,06	158,54
4) Personale	9.934,59	9.664,99	269,60
5) Acquisti in C/Capitale	304,84		304,84
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		16,99	-16,99
8) Rimanenze iniziali			0,00
	20.051,25	16.323,25	3.728,00

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						
1.5) Ricerca e Documentazione	4.353,44	4.437,10	-83,66	0,00	1.600,00	-1.600,00

GESTIONE BIBLIOTECA E ATTIVITA' DI DOCUMENTAZIONE	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	200,00		200,00
2) Servizi		2.100,01	-2.100,01
3) Godimento beni di terzi			0,00
4) Personale	3.577,53	3.556,72	20,81
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione			0,00
8) Rimanenze iniziali			0,00
	3.777,53	5.656,73	-1.879,20

ONERI GENERALI SERVIZIO RICERCA E DOCUMENTAZIONE	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	118,09	27,36	90,73
2) Servizi	405,53	325,98	79,55
3) Godimento beni di terzi	34,94	26,06	8,88
4) Personale			0,00
5) Acquisti in C/Capitale	17,35		17,35
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		0,97	-0,97
8) Rimanenze iniziali			0,00
	575,91	380,37	195,54

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						
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	29.984,16	24.109,22	5.874,94	7.037,44	2.574,04	4.463,40

SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.000,00	1.186,82	1.813,18
2) Servizi	10.586,44	5.004,64	5.581,80
3) Godimento beni di terzi		300,00	-300,00
4) Personale	18.912,09	17.673,73	1.238,36
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione	556,50		556,50
8) Rimanenze iniziali			0,00
	33.055,03	24.165,19	8.889,84

ONERI GENERALI SERVIZI TECNICO-LOGISTICI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	813,32	97,71	715,61
2) Servizi	2.793,14	2.230,71	562,43
3) Godimento beni di terzi	240,59	183,01	57,58
4) Personale			0,00
5) Acquisti in C/Capitale	119,52		119,52
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		6,64	-6,64
8) Rimanenze iniziali			0,00
	3.966,57	2.518,07	1.448,50

Totale 1) Oneri da funzioni CSV	**754.797,19**	**631.856,47**	**122.940,72**	**131.182,85**	**270.682,21**	**-139.499,36**

ALTRE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

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						
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U 07.01.001 - Bando Personae - #noirestiamoinrete	0,00	0,00	0,00	104.823,25	54.909,25	49.914,00
U 07.01.002 - Emporio Argenta	0,00	0,00	0,00	20.000,00	41.920,19	-21.920,19
U 07.01.004 - Rete Regionale Empori (Caritas Rimini)	0,00	0,00	0,00	1.915,37	5.000,00	-3.084,63
U 07.01.005 - Emporio Pomposa	0,00	0,00	0,00	0,00	19.999,59	-19.999,59
U 07.01.100 - Emergenza Covid - Convenzione ASL Modena per accesso ai varchi	0,00	0,00	0,00	0,00	5.376,61	-5.376,61
U 07.01.101 - Emergenza Covid - Progetto Fondazione di Modena per assicurazione ETS	0,00	0,00	0,00	0,00	14.723,20	-14.723,20
U 07.02.001 - Volontariato accogliente Ferrara	0,00	0,00	0,00	3.000,00	4.508,73	-1.508,73
U 07.02.002 - Volontariato accogliente Argenta e Portomaggiore	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.212,00	-212,00
U 07.02.003 - Progetto Natalità FCRMO	0,00	0,00	0,00	3.616,55	3.616,54	0,01
U 07.02.004 - Cà Nostra convenzione Comune di Modena	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	-7.000,00
U 07.02.005 - Cà Nostra spese di gestione da contributi privati	0,00	0,00	0,00	0,00	3.467,27	-3.467,27
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**141.355,17**	**168.733,38**	**-27.378,21**

Bando Personae - #noirestiamoinrete	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	73.435,75	42.374,21	31.061,54
2) Servizi	13.660,00	4.844,01	8.815,99
3) Godimento beni di terzi			0,00
4) Personale	17.727,50	7.502,03	10.225,47
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		189,00	-189,00
8) Rimanenze iniziali			0,00
	104.823,25	54.909,25	49.914,00

Emporio Argenta	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		7.626,98	-7.626,98

2) Servizi	10.000,00	22.004,31	-12.004,31
3) Godimento beni di terzi		6.501,63	-6.501,63
4) Personale	10.000,00	4.146,82	5.853,18
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		1.640,45	-1.640,45
8) Rimanenze iniziali			0,00
	20.000,00	41.920,19	-21.920,19

Rete Regionale Empori (Caritas Rimini)	**Budget anno 2021**	**Consuntivo anno 2021**	**Differenza**
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			0,00
2) Servizi		23,11	-23,11
3) Godimento beni di terzi			0,00
4) Personale	1.915,37	4.860,31	-2.944,94
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		116,58	-116,58
8) Rimanenze iniziali			0,00
	1.915,37	5.000,00	-3.084,63

Emporio Pomposa	**Budget anno 2021**	**Consuntivo anno 2021**	**Differenza**
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			0,00
2) Servizi		15.970,98	-15.970,98
3) Godimento beni di terzi			0,00
4) Personale		3.810,32	-3.810,32
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		218,29	-218,29
8) Rimanenze iniziali			0,00
	0,00	19.999,59	-19.999,59

Emergenza Covid - Convenzione ASL Modena per accesso ai varchi	**Budget anno 2021**	**Consuntivo anno 2021**	**Differenza**
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			0,00
2) Servizi		4.572,25	-4.572,25
3) Godimento beni di terzi			0,00
4) Personale		804,36	-804,36
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione			0,00
8) Rimanenze iniziali			0,00
	0,00	5.376,61	-5.376,61

Emergenza Covid - Progetto Fondazione di Modena per assicurazione ETS	**Budget anno 2021**	**Consuntivo anno 2021**	**Differenza**
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		292,95	-292,95
2) Servizi		14.049,44	-14.049,44

3) Godimento beni di terzi			0,00
4) Personale		372,84	-372,84
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		7,97	-7,97
8) Rimanenze iniziali			0,00
	0,00	14.723,20	-14.723,20

Volontariato accogliente Ferrara	**Budget anno 2021**	**Consuntivo anno 2021**	**Differenza**
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			0,00
2) Servizi	3.000,00	4.508,73	-1.508,73
3) Godimento beni di terzi			0,00
4) Personale			0,00
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione			0,00
8) Rimanenze iniziali			0,00
	3.000,00	4.508,73	-1.508,73

Volontariato accogliente Argenta e Portomaggiore	**Budget anno 2021**	**Consuntivo anno 2021**	**Differenza**
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		269,01	-269,01
2) Servizi	2.000,00	1.776,53	223,47
3) Godimento beni di terzi			0,00
4) Personale	6.000,00	6.015,20	-15,20
5) Acquisti in C/Capitale			0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri			0,00
7) Oneri diversi di gestione		151,26	-151,26
8) Rimanenze iniziali			0,00
	8.000,00	8.212,00	-212,00

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget diverso daFUN anno 2021	Consuntivo diverso da FUN anno 2021	Differenza
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.866,69	2.815,58	51,11	3.871,89	1.000,69	2.871,20
2) Servizi	41.892,52	61.442,55	-19.550,03	6.000,00	16.365,58	-10.365,58
3) Godimento beni di terzi	2.504,37	3.726,54	-1.222,17	0,00	0,00	0,00
4) Personale	313.800,49	285.645,60	28.154,89	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	1.500,00	6.372,33	-4.872,33	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	37.779,30	47.557,10	-9.777,80	3.552,64	20,07	3.532,57
Totale E)	**400.343,37**	**407.559,70**	**-7.216,33**	**13.424,53**	**17.386,34**	**-3.961,81**

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
MATERIALE DI CONSUMO E CANCELLERIA	6.738,58	2.884,43	3.854,15
MATERIALE PROMOZIONALE	0,00	37,82	-37,82
ALTRI ONERI ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	0,00	894,02	-894,02
			0,00
	6.738,58	3.816,27	2.922,31

2) Servizi	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
COMPENSI A PROFESSIONISTI E CONSULENZE - SERVIZI	1.076,92	1.611,38	-534,46
COMPENSI PROFESSIONISTI E CONSULENZE - STAFF	4.611,00	13.693,64	-9.082,64
LAVORATORI PARASUBORDINATI - STAFF	0,00	-0,39	0,39
SERVIZI DA ENTI/ASSOCIAZIONI	12.645,32	12.221,79	423,53
UTENZE	7.379,40	19.074,87	-11.695,47
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	15.574,88	15.688,46	-113,58
ASSICURAZIONI	5.505,00	6.137,22	-632,22
ALTRI ONERI PER SERVIZI	1.100,00	9.381,16	-8.281,16
			0,00
	47.892,52	77.808,13	-29.915,61

3) Godimento beni di terzi	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
CANONI DI LOCAZIONE SEDE OPERATIVA	0,00	1.541,68	-1.541,68
NOLEGGIO ATTREZZATURE E AUTOMEZZI	1.171,04	36,00	1.135,04
CANONI LICENZE SOFTWARE	1.333,33	747,72	585,61
Generica - GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	1.401,14	-1.401,14
			0,00
	2.504,37	3.726,54	-1.222,17

4) Personale	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
PERSONALE DIPENDENTE	309.350,49	285.645,60	23.704,89

RISMBORSI SPESE PERSONALE DIPENDENTE	4.450,00	0,00	4.450,00
			0,00
	313.800,49	285.645,60	28.154,89

5) Acquisti in C/Capitale	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
ATTREZZATURE E MACCHINE D'UFFICIO	1.500,00	0,00	1.500,00
ATTREZZATURE E BENI FIERISTICI	0,00	0,00	0,00
Generica - INVESTIMENTI - AMMORTAMENTI	0,00	6.372,33	-6.372,33
			0,00
	1.500,00	6.372,33	-4.872,33

6) Accantonamenti per rischi ed oneri	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
			0,00
			0,00
	0,00	0,00	0,00

7) Oneri diversi di gestione	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza
ORGANI ISTITUZIONALI	5.052,64	0,00	5.052,64
QUOTE DI ADESIONE AD ENTI	13.451,76	17.885,68	-4.433,92
IMPOSTE INDIRETTE	0,00	303,66	-303,66
IMPOSTE DIRETTE	22.827,54	0,00	22.827,54
ACCANTONAMENTI		10.364,55	
ONERI FINANZIARI	0,00	84,61	-84,61
ONERI STRAORDINARI	0,00	179,53	-179,53
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE		342,46	-342,46
IMPOSTE		18.416,68	-18.416,68
			0,00
	41.331,94	47.577,17	4.119,32

PROVENTI E RICAVI			Budget diverso daFUN anno 2021	Consuntivo diverso da FUN anno 2021	Differenza
E) Proventi di supporto generale					
2) Altri proventi di supporto generale			13.424,53	24.951,02	11.526,49

CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI			**0,00**	**17.525,00**	**17.525,00**
		BONIFICO CAVARRETTA ASSICURAZIONI S.R.L CONTRIBUTO ANNI 2016-2018	0,00	6.016,00	6.016,00
		CAVARRETTA ASSICURAZIONI S.R.L Contributo in base art. 10 Convenzione Sottoscritta	0,00	8.229,00	8.229,00
		BONIFICO CAVARRETTA ASSICURAZIONI S.R.L CONTRIBUTO ANNI 2016-2018	0,00	3.280,00	3.280,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI			**0,00**	**2.192,02**	**2.192,02**
	Sopravvenienze attive				
		bonifico Agenzia Nazionale Giovani per restituzione contributo ESC 2018/19	0,00	1.384,94	1.384,94
		saldo contributo progetto volontariato accogliente argenta/portomaggiore 2019	0,00	212,00	212,00
		restituzione abbonamento amazon prime per cambio account	0,00	29,52	29,52
		saldo legge 266 annualità 2016 Ferrara	0,00	565,48	565,48
	Abbuoni attivi		0,00	0,08	0,08
ALTRI PROVENTI DIVERSI			13.424,53	5.234,00	-8.190,53
	Rimborsi e recuperi vari		0,00	5.234,00	5.234,00

CONTRIBUTI FUN EX ART 62 D.LGS 117/2017

Data	Importo Dare	Importo Avere	Saldo	Note
04/02/2021		886.784,01		FUN - Delibera di attribuzione ONC - ricevuta delibera di approvazione
04/02/2021		206.752,02		FUN - Riassegnaz. residui non vincolati - ricevuta delibera di approvazione programmazione da parte di OTC ER
04/02/2021		61.604,53		FUN - Riassegnaz. residui non vincolati - ricevuta delibera approvazione programmazione 2021 da OTC ER da fondo rischi
28/06/2021		42.544,48		FUN - Riapertura residui vincolati da approvazione bilancio 2020
31/12/2021	6.255,91			accantonamento a fondo vincolato residui anno 2021 per attività in corso al 31 dicembre e/o da realizzare nel 2022
31/12/2021	10.664,50			accantonamento a fondo vincolato residui anno 2021 per attività in corso al 31 dicembre e/o da realizzare nel 2022
31/12/2021	1.869,98			accantonamento contributi FUN vincolati per Cantieri Giovani Modena U 01.01.102
31/12/2021	3.700,00			accantonamento contributi FUN vincolati per eventi non realizzati nell'anno 2021, da realizzare nel 2022 U 01.02.001
31/12/2021	5.203,30			accantonamento al fondo vincolato per completamento azioni contributi FUN per attività di consulenza alla comunicazione (bilancio sociale) da utilizzare
31/12/2021	2.418,26			accantonamento contributi FUN a risorse vincolate per completamento azioni per consulenze accompagnamento degli ETS alla realizzazione del Bilancio
31/12/2021	1.500,00			accantonamento risorse FUN al fondo vincolato per completamento azioni per ricerca da realizzare nel 2022 U 05.01.002
31/12/2021	15.522,33			rilevata rettifica ai contributi pluriennali FUN per acquisti in conto capitale anno 2021
31/12/2021		22.423,82	1.172.974,58	rilevata integrazione contributi pluriennali FUN quota anno corrente

INCASSI DA ONC

Data	Importo Dare	Importo Avere	Saldo	Descrizione
04/02/2021	886.784,01			FUN - Delibera di liquidazione ONC
01/03/2021		266.035,20		prima tranche ricevuta da ONC
29/07/2021		266.035,20		seconda tranche ricevuta da ONC
01/11/2021		354.713,61		Saldo Assegnazione 2021

SOPRAVVENIENZE ATTIVE DA FUN

Data	Importo Avere	Saldo	Note
01/07/2021	2.494,63	2.494,63	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO E BANCA DI LUGO PER CONTRIBUTI EX ART 15 LEGGE 266-91 - anni 2013 e 2014, già stornati dai crediti negli scorsi anni in quanto considerati inesigibili

SINTESI PROVENTI E ONERI EXTRA FUN – AVANZO DI GESTIONE EXTRA FUN

Descrizione	PROVENTI	ONERI	AVANZO-DISAVANZO
mo - Assistenza contabile ETS MO	1.045,87	1.045,87	-
MO - Servizio di Ufficio Stampa Associazioni	11.300,00	11.300,00	-
MO - Servizi a contribuzione da non soci	7.133,46		
MO - FE - Servizi a contribuzione da soci	1.395,00		
MO - FE servizi di Formazione a contribuzione		1177,01	
Servizi di stampa e tecnico logistico		372	
Consulenze a rimborso		5.616,14	
MO - Assistenza contabile non soci		862,46	
Progettazione sociale, Welfare di comunità e Responsabilità sociale d'impresa		501,26	
	8.528,46	8.528,87	- 0,41
FE - Rimborsi Case Volontariato soci	2.076,76		
FE - Rimborsi Case Volontariato non soci	8.107,63		
MO - FE Entrate da credito d'imposta DL 34/20 (rimborsi Covid)	5.234,00		
Oneri di supporto generale coperti con risorse extra FUN con credito d'imposta e rimborsi		15.418,39	
	15.418,39	15.418,39	-
Rimborsi per contribuzione spese sedi provincia Modena	1.967,95	1.967,95	-
FE - Azione trasversale di sviluppo rete provinciale empori (su bando aiuti alimentari)	800,00	800,00	-
MO - Rete Regionale Empori	5.000,00	5.000,00	-
Emporio Argenta Quota da bando aiuti alimentari e Contributi da privati	41.920,19	41.920,19	-
FE - Emporio Solidale Pomposa	20.000,00	19.999,59	0,41
FCRMO Bando Personae - #Noirestiamoinrete (Rete provinciale empori Modena)	54.909,25	54.909,25	-

Descrizione	PROVENTI	ONERI	AVANZO-DISAVANZO
MO - DAF - Diritto al futuro (bando Con i Bambini)	1.117,44	1.117,44	-
MO - Cantieri Giovani - Carpi - esercizi di partecipazione e volontariato	10.402,00	10.402,00	-
MO - Cantieri Giovani - Modena - Esercizi di partecipazione e volontariato	2.000,00	2.000,00	-
Maranello Agenda 2030 - progetto di sensibilizzazione scuole	1.992,20	1.992,20	-
FE - Percorsi per le competenze trasversali e orientamento (PCTO)	6.532,12	6.532,12	-
FE - Essere adolescenti oggi	8.967,04	8.967,04	-
MO -Piccoli mediatori crescono scuole Fiori Formigine	660,00	660,00	-
MO - Percorsi per le competenze trasversali e orientamento (PCTO)	2.345,00	2.345,00	-
MO - Cantieri Giovani - UTC - esercizi di partecipazione e volontariato Vignola e Terre di Castelli	4.500,00	4.500,00	-
MO - Cantieri Giovani - Unione Frignano - esercizi di partecipazione opia)	12.330,00	12.330,00	-
MO - Cantieri Giovani - Mirandola - esercizi di partecipazione e volontariato	3.000,00	3.000,00	-
MO - Cantieri Giovani Unione Distretto Ceramico - esercizi di partecipazione e volontariato	8.538,00	8.538,00	-
MO - Laboratori solidarietà Fiorano Modenese	2.240,00	2.240,00	-
MO - Carpi - Time sharing - progetto GEA	6.500,00	6.500,00	-
MO - Natalità FCRMO	3.616,54	3.616,54	-
Consulenza al microcredito - convenzione con FCRMO e Banca Etica	10.000,00	10.000,00	-
FCRMO Bando Personae 2021 - consulenza alle reti	10.000,00	10.000,00	-
Emergenza Covid - Progetto Fondazione di Modena per assicurazione ETS	14.723,20	14.723,20	-
MO - Progetto Vita Indipendente	12.562,50	12.562,50	-
MO - Consulenza Forum Terzo Settore	3.750,00	3.750,00	-
MO - Servizi di logistica progetto Social Point	2.202,04	2.202,04	-
MO - Cà Nostra spese di gestione da contributi privati	3.467,27	3.467,27	-
Cà Nostra convenzione Comune di Modena	7.000,00	7.000,00	-

Descrizione	PROVENTI	ONERI	AVANZO-DISAVANZO
MO - volontari per Motor Valley Show	5.498,00	5.498,00	-
Formazione ESP - Esperti di supporto fra pari Modena	2.130,00	2.130,00	-
Formazione peer Brindisi Lecce	631,21	631,21	-
Formazione Ancescao Provinciale Modena legale-amministrativa	780,00	780,00	-
Formazione Univol compartecipazione corsisti	4.129,00	4.129,00	-
Servizio Civile Universale (soci. Non soci e enti pubblici)	16.407,14	16.407,14	-
Bando regione ER finanziamento e sostegno progetti di rilevanza locale DGR 1147/2020 - DGR 689/2019 MO-FE	22.493,21	22.493,20	0,01
Bando Regione ER L. 14/08 2021 - Modena, Carpi, Mirandola, Ferrara	14.908,23	14.908,23	-
2021 - Il Colore dei passaporti	5.319,67	5.319,67	-
MO - Sassuolo Solidale	1.900,00	1.900,00	-
FE - Volontariato accogliente Ferrara, Argenta e Portomaggiore	12.720,73	12.720,73	-
FE - Sosteniamo: spesa, farmaci, dog sitting	3.729,34	3.729,34	-
FE - da Regione per Bando Partecipazione - Forestazione Urbana	15.000,00	15.000,01	- 0,01
FE - SinergicaMente: da pazienti a cittadini	15.000,00	15.000,00	-
MO - Convenzione Comune di Modena per tutori di Minori stranieri non accompagnati	150,45	150,45	-
MO - Tavolo lavoro Carpi	140,00	140,00	-
MO - Volontari richiedenti protezione internazionale convenzione Comune di Modena	1.824,06	1.824,06	-
MO - Tutori Volontari FAMI - Intarsi - conv Comune Modena	4.476,83	4.476,83	-
MO - Frignano in rete - contrasto alle povertà	1.772,88	1.772,88	-
Emergenza Covid - Convenzione AUSL Modena per accesso ai varchi	5.376,61	5.376,61	-
MO - AUSL percorso coprogettazione - consulenza e accompagnamento	2.752,00	2.752,00	-
MO - Comune di Castelfranco Emilia consulenza regolamenti comunali	630,00	630,00	-
MO - Comune di Castelvetro consulenza e formazione adeguamenti CTS	4.000,00	4.000,00	-
MO - Comune di Castelnuovo Rangone video documentazione	1.600,00	1.600,00	-
MO - Comune di Vignola rigenerazione Urbana percorso coprogettazione	4.000,00	4.000,00	-
Consulenza formativa - FAMI CASPER	4.850,00	4.850,00	-

Descrizione	PROVENTI	ONERI	AVANZO-DISAVANZO
FE - Scambio linguistico (FAMI PICS ER)	1.732,34	1.732,34	-
FE - Progetto Microcosmi - Centro Idea Comune FE	3.000,00	3.000,00	-
FE - Comune di Cento convenzione formazione e assistenza ETS	514,77	514,77	-
Sopravvenienze attive extra FUN	2.192,02		2.192,02
Entrate da ristorno quote assicurazioni ETS province Mo e Fe	17.525,00		17.525,00
Interessi attivi bancari	20,40		20,40
Proventi da investimenti extra FUN	3.480,01		3.480,01
MO -Raccolta Fondi Ottavio Bullo Buono	100,00		100,00
FE -Raccolta Fondi Incontri Verdi (bando Impatto+)	628,14	81,44	546,70
totali oneri e proventi extra FUN	**480.747,50**	**456.883,37**	
avanzo gestione extra fun	**23.864,13**		

L'avanzo di gestione Extra FUN coincide con la voce

A) Patrimonio Netto:

IV - avanzo/disavanzo d'esercizio.

1) Avanzo/disavanzo d'esercizio – Risorse proprie

Per la destinazione dell'avanzo d'esercizio – Risorse proprie (extra FUN) vedere il punto *"17) Proposta di destinazione dell'avanzo"* nella presente Relazione di missione.

Lo Schema riclassificato

Si tratta di una struttura a 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).

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

La prima (***SCHEMA RICLASSIFICATO A***) 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 (***SCHEMA RICLASSIFICATO B***) 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.

SCHEMA RICLASSIFICATO - A

PROVENTI E RICAVI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza	%	Consuntivo anno 2020
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	0,00%	0,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	15.768,56	17.117,63	1.349,07	8,56%	17.006,03
4) Erogazioni liberali	0,00	1.343,88	1.343,88	0,00%	0,00
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Contributi da soggetti privati	1.276.695,73	1.284.535,55	7.839,82	0,61%	1.194.339,45
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.155.140,56	1.166.073,09	10.932,53	0,95%	1.070.298,11
6.1.1) Attribuzione annuale	886.784,01	886.784,01	0,00	0,00%	786.014,95
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	268.356,55	268.356,55	0,00	0,00%	284.283,16
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	42.544,48	42.544,48	0,00%	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-31.611,95	-31.611,95	0,00%	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	121.555,17	118.462,46	-3.092,71	-2,54%	124.041,34
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	18.335,46	59.090,46	40.755,00	222,27%	36.097,74
8) Contributi da enti pubblici	57.080,00	130.274,54	73.194,54	128,23%	93.545,05
9) Proventi da contratti con enti pubblici	59.798,83	127.773,60	67.974,77	113,67%	109.049,26
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	**1.427.678,58**	**1.620.135,66**	**192.457,08**	**13,48%**	**1.450.037,53**
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
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	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
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**	**0,00**
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
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	728,14	728,14	0,00%	46.824,42
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale C)	**0,00**	**728,14**	**728,14**	**0,00%**	**46.824,42**
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Da rapporti bancari	0,00	20,40	20,40	0,00%	21,96
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	3.480,01	3.480,01	0,00%	3.123,26
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale D)	**0,00**	**3.500,41**	**3.500,41**	**0,00%**	**3.145,22**
E) Proventi di supporto generale					
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	13.424,53	24.951,02	11.526,49	85,86%	1.400,00
Totale E)	**13.424,53**	**24.951,02**	**11.526,49**	**85,86%**	**1.400,00**
TOTALE PROVENTI E RICAVI	**1.441.103,11**	**1.649.315,23**	**208.212,12**	14,45%	**1.501.407,17**

ONERI E COSTI	Budget anno 2021	Consuntivo anno 2021	Differenza	%	Consuntivo anno 2020
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale					
1) Oneri da Funzioni CSV					
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	486.895,63	526.298,04	-39.402,41	-8,09%	10.403,08
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	163.522,29	166.937,23	-3.414,94	-2,09%	0,00
1.3) Formazione	106.963,09	91.105,19	15.857,90	14,83%	5.063,00
1.4) Informazione e comunicazione	87.223,99	85.477,86	1.746,13	2,00%	252,54
1.5) Ricerca e Documentazione	4.353,44	6.037,10	-1.683,66	-38,67%	0,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	37.021,60	26.683,26	10.338,34	27,93%	0,00
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	**885.980,04**	**902.538,68**	**-16.558,64**	**-1,87%**	**15.718,62**
2) Oneri da Altre attività di interesse generale					
U 07.01.001 - Bando Personae - #noirestiamoinrete	104.823,25	54.909,25	49.914,00	47,62%	0,00
U 07.01.002 - Emporio Argenta	20.000,00	41.920,19	-21.920,19	-109,60%	0,00
U 07.01.004 - Rete Regionale Empori Solidali ER	1.915,37	5.000,00	-3.084,63	-161,05%	0,00
U 07.01.005 - Emporio Pomposa	0,00	19.999,59	-19.999,59	0,00%	0,00
U 07.01.100 - Emergenza Covid - Convenzione ASL Modena per accesso ai varchi	0,00	5.376,61	-5.376,61	0,00%	0,00
U 07.01.101 - Emergenza Covid - Progetto Fondazione di Modena per assicurazione ETS	0,00	14.723,20	-14.723,20	0,00%	0,00
U 07.02.001 - Volontariato accogliente Ferrara	3.000,00	4.508,73	-1.508,73	-50,29%	0,00
U 07.02.002 - Volontariato accogliente Argenta e Portomaggiore	8.000,00	8.212,00	-212,00	-2,65%	0,00
U 07.02.003 - Progetto Natalità FCRMO	3.616,55	3.616,54	0,01	0,00%	0,00
U 07.02.004 - Cà Nostra convenzione Comune di Modena	0,00	7.000,00	-7.000,00	0,00%	0,00
U 07.02.005 - Cà Nostra spese di gestione da contributi privati	0,00	3.467,27	-3.467,27	0,00%	0,00
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	**141.355,17**	**168.733,38**	**-27.378,21**	**-19,37%**	**0,00**
Totale A)	**1.027.335,21**	**1.071.272,06**	**-43.936,85**	**-4,28%**	**15.718,62**
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	0,00%	0,00
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	0,00%	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**	**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%	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	81,44	-81,44	0,00%	43.950,08
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale C)	**0,00**	**81,44**	**-81,44**	**0,00%**	**43.950,08**
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	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	0,00%	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale D)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**	**0,00**
E) Costi e oneri di supporto generale					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.738,58	3.816,27	2.922,31	43,37%	0,00
2) Servizi	47.892,52	77.808,13	-29.915,61	-62,46%	0,00
3) Godimento beni di terzi	2.504,37	3.726,54	-1.222,17	-48,80%	0,00
4) Personale	313.800,49	282.140,60	31.659,89	10,09%	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	1.500,00	6.372,33	-4.872,33	-324,82%	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	41.331,94	47.577,17	-6.245,23	-15,11%	5.925,80
Totale E)	**413.767,90**	**421.441,04**	**-7.673,14**	**-1,85%**	**5.925,80**
TOTALE ONERI E COSTI	**1.441.103,11**	**1.492.794,54**	**-51.691,43**	-3,59%	**65.594,50**
RISULTATO GESTIONALE	**0,00**	**156.520,69**	**-156.520,69**	0,00%	**1.435.812,67**

SCHEMA RICLASSIFICATO – B

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget diverso daFUN 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	0,00	0,00	0,00
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	15.768,56	17.117,63	1.349,07
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00	1.343,88	1.343,88
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	1.155.140,56	1.168.567,73	13.427,17	121.555,17	115.967,82	-5.587,35
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.155.140,56	1.166.073,09	10.932,53	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	886.784,01	886.784,01	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	268.356,55	268.356,55	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	42.544,48	42.544,48	0,00	0,00	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-31.611,95	-31.611,95	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	2.494,64	2.494,64	121.555,17	115.967,82	-5.587,35
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	18.335,46	59.090,46	40.755,00
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	57.080,00	130.274,54	73.194,54
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	59.798,83	127.773,60	67.974,77
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	**1.155.140,56**	**1.168.567,73**	**13.427,17**	**272.538,02**	**451.567,93**	**179.029,91**
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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	728,14	728,14
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**	**728,14**	**728,14**
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Da rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	20,40	20,40
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	3.480,01	3.480,01
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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**	**3.500,41**	**3.500,41**
E) Proventi di supporto generale						
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00	13.424,53	24.951,02	11.526,49
Totale E)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13.424,53**	**24.951,02**	**11.526,49**
TOTALE PROVENTI E RICAVI	**1.155.140,56**	**1.168.567,73**	**13.427,17**	**285.962,55**	**480.747,50**	**194.784,95**

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	389.699,96	321.461,33	68.238,63	97.195,67	204.836,71	-107.641,04
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	149.322,55	125.607,99	23.714,56	14.199,74	41.329,24	-27.129,50
1.3) Formazione	104.963,09	82.257,97	22.705,12	2.000,00	8.847,22	-6.847,22
1.4) Informazione e comunicazione	76.473,99	73.982,86	2.491,13	10.750,00	11.495,00	-745,00
1.5) Ricerca e Documentazione	4.353,44	4.437,10	-83,66	0,00	1.600,00	-1.600,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	29.984,16	24.109,22	5.874,94	7.037,44	2.574,04	4.463,40
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	**754.797,19**	**631.856,47**	**122.940,72**	**131.182,85**	**270.682,21**	**-139.499,36**
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U 07.01.001 - Bando Personae - #noirestiamoinrete	0,00	0,00	0,00	104.823,25	54.909,25	49.914,00
U 07.01.002 - Emporio Argenta	0,00	0,00	0,00	20.000,00	41.920,19	-21.920,19
U 07.01.004 - Rete Regionale Empori Solidali ER	0,00	0,00	0,00	1.915,37	5.000,00	-3.084,63
U 07.01.005 - Emporio Pomposa	0,00	0,00	0,00	0,00	19.999,59	-19.999,59
U 07.01.100 - Emergenza Covid - Convenzione ASL Modena per accesso ai varchi	0,00	0,00	0,00	0,00	5.376,61	-5.376,61
U 07.01.101 - Emergenza Covid - Progetto Fondazione di Modena per assicurazione ETS	0,00	0,00	0,00	0,00	14.723,20	-14.723,20
U 07.02.001 - Volontariato accogliente Ferrara	0,00	0,00	0,00	3.000,00	4.508,73	-1.508,73
U 07.02.002 - Volontariato accogliente Argenta e Portomaggiore	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.212,00	-212,00
U 07.02.003 - Progetto Natalità FCRMO	0,00	0,00	0,00	3.616,55	3.616,54	0,01
U 07.02.004 - Cà Nostra convenzione Comune di Modena	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	-7.000,00
U 07.02.005 - Cà Nostra spese di gestione da contributi privati	0,00	0,00	0,00	0,00	3.467,27	-3.467,27
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**141.355,17**	**168.733,38**	**-27.378,21**
Totale A)	**754.797,19**	**631.856,47**	**122.940,72**	**272.538,02**	**439.415,59**	**-166.877,57**
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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**	**0,00**	**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	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00	81,44	-81,44
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**	**81,44**	**-81,44**
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale D)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.866,69	2.815,58	51,11	3.871,89	1.000,69	2.871,20
2) Servizi	41.892,52	61.442,55	-19.550,03	6.000,00	16.365,58	-10.365,58
3) Godimento beni di terzi	2.504,37	3.726,54	-1.222,17	0,00	0,00	0,00
4) Personale	313.800,49	282.140,60	31.659,89	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	1.500,00	6.372,33	-4.872,33	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	37.779,30	47.557,10	-9.777,80	3.552,64	20,07	3.532,57
Totale E)	**400.343,37**	**404.054,70**	**-3.711,33**	**13.424,53**	**17.386,34**	**-3.961,81**
TOTALE ONERI E COSTI	**1.155.140,56**	**1.035.911,17**	**119.229,39**	**285.962,55**	**456.883,37**	**-170.920,82**
RISULTATO GESTIONALE	**0,00**	**132.656,56**	**-132.656,56**	**0,00**	**23.864,13**	**-23.864,13**

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	
Totale Oneri del Rendiconto gestionale	**1.499.696,03**
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	15.522,33
(-) Ammortamenti	-22.423,82
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	**1.492.794,54**

Totale proventi del Rendiconto gestionale	**1.656.216,72**
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	15.522,33
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	-22.423,82
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	**1.649.315,23**

avanzo della gestione	**156.520,69**

di cui avanzo della gestione FUN	132.656,56
di cui avanzo della gestione Extra FUN	23.864,13

12 DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

EROGAZIONI LIBERALI	
Importo	**Descrizione**
5.021,21 €	Erogazioni liberali per progetto Emporio Solidale Argenta (FE)
524,60 €	Erogazioni liberali per Cà Nostra – progetto di cohousing per anziani fragili Modena
-4.201,93 €	Accantonamento a fondo per spese future progetto Emporio Solidale Argenta
1.343,88 €	**TOTALI**

13 NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA, NONCHE' NUMERO DEI VOLONTARI

La struttura organizzativa del CSV Terre Estensi, nel corso del 2021, ha previsto uno staff composto da 27 dipendenti (26 a tempo indeterminato - di cui un dipendente assente con conservazione del posto di lavoro per aspettativa non retribuita per carica pubblica elettiva, una dipendente in congedo di maternità a partire da ottobre ed un dipendente dimissionario dal mese di novembre - e 1 a tempo determinato assunta da novembre con contratto di sostituzione maternità), 9 co.co.co. e 4 liberi professionisti che hanno collaborato stabilmente con l'ente.
I 27 dipendenti risultano in numero di 16 con contratto part-time; conseguentemente il personale dipendente equivalente a tempo pieno è pari a 22 unità.

L'inquadramento contrattuale prevede una dipendente al livello "quadro", mentre i restanti 26 sono inquadrati tra il 4° ed il 1° livello (3 al quarto, 6 al terzo, 9 al secondo e 8 al primo).

Personale dipendente

Genere	18-30 anni	31-50 anni	oltre i 51 anni	Totale
F	1	13	7	21
M	0	3	3	6

Volontari non occasionali

Genere	18-30 anni	31-50 anni	oltre i 51 anni	Totale
F	0	1	6	7
M	0	1	8	9

Volontari occasionali

Genere	18-30 anni	31-50 anni	oltre i 51 anni	Totale
F	7	7	22	36
M	4	7	28	39

14 IMPORTO DEI COMPENSI SPETTANTI ALL'ORGANO ESECUTIVO, ALL'ORGANO DI CONTROLLO, NONCHE' AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE

Come espressamente previsto all'articolo 9, comma 10 dello statuto di CSV Terre Estensi, ***tutte le cariche sociali sono gratuite, ad eccezione dei membri dell'organo di controllo iscritti nell'albo dei revisori contabili per i quali può essere previsto un compenso***.

In quanto ente accreditato come Centro di Servizio per il Volontariato per l'ambito territoriale delle provincie di Ferrara e Modena, l'art. 65, c.7 lett. e) D. Lgs n. 117/2017 prevede che sia il corrispondente Organismo Territoriale di Controllo (OTC) a nominare, tra i revisori legali iscritti nell'apposito registro e con specifica competenza in materia di Terzo settore, un componente dell'organo di controllo interno del CSV con funzioni di presidente e diritto di assistere alle riunioni dell'organo di amministrazione del CSV.
Sempre il D. Lgs n. 117/2017 (art. 64, comma 5, lett. h) stabilisce che sia l'ONC a determinare i costi relativi ai componenti degli organi di controllo interno del CSV così nominati.
Il compenso riconosciuto dal CSV agli altri **due componenti effettivi dell'Organo di Controllo** è di € 1.400,00 ciascuno, oltre cassa di previdenza 4% ed IVA 22%, per un costo complessivo annuo pari ad **€ 3.552,64**.

Al soggetto incaricato della **revisione legale dei conti** per il triennio 2021-2023 è infine riconosciuto un compenso annuo di € 2.000,00 oltre a cassa di previdenza 4% ed IVA 22%, per un costo complessivo annuo pari ad **€ 2.520,00**.

15 PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

16 OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI COLLEGATE

Non esistono operazioni realizzate con parti collegate e correlate

17 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO

Il risultato di esercizio è composto dalla somma algebrica di due distinte gestioni (ai sensi del CTS art. 62 c. 12): gestione del FUN e gestione delle risorse diverse dal FUN (c.d. Extra FUN). La gestione del FUN, per la sua natura di finanziamento vincolato per legge alle attività CSV, non è nella libera disponibilità dell'Ente e pertanto, a seguito dell'approvazione del bilancio, il suo specifico risultato di gestione sarà portato ad incremento del fondo risorse in attesa di destinazione FUN (voce A II 3.1).
Per il dettaglio della gestione risorse FUN ed Extra FUN si veda il rendiconto riclassificato B).
A II 3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN: a seguito dell'approvazione del risultato di esercizio da parte dell'assemblea, il fondo sarà incrementato con l'importo risultante in A IV 2). Si veda il commento a tale voce per il dettaglio.

Nel Rendiconto Gestionale il risultato dell'Avanzo/disavanzo d'esercizio è riportato in unica voce:
Avanzo d'esercizio = € 156.520,69
Nello schema Riclassificato B) il risultato d'esercizio è riportato separatamente tra risorse proprie e risorse FUN.
Nello Stato Patrimoniale l'avanzo/disavanzo di esercizio è riportato in due sottovoci come di seguito riportato:

A) Patrimonio Netto – IV – avanzo/disavanzo d'esercizio
    1) Avanzo/disavanzo d'esercizio – Risorse proprie = € 23.864,13
    2) Avanzo/disavanzo d'esercizio – FUN = € 132.656,56

Avanzo d'esercizio – Risorse proprie
Si propone all'assemblea di destinare l'avanzo d'esercizio – Risorse proprie di € 23.864,13 come segue:
€ 546,70 da raccolta fondi per il progetto Incontri Verdi, destinazione al finanziamento dello stesso progetto
€ 100,00 da raccolta fondi Ottavio Bullo buono, destinazione al finanziamento dei progetti scuola
€ 23.217,43 al "Fondo vincolato per gestione attività CSV" (A Patrimonio Netto – II – patrimonio vincolato – 2 riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali)

Avanzo d'esercizio – Risorse FUN
Al 31/12/2021 il Fondo risorse in attesa di destinazione riporta il valore dei residui liberi da esercizi precedenti (€ 58.223,78).
L'avanzo FUN riporta quindi il valore dei residui liberi scaturiti dalla gestione dell'esercizio 2021. Il totale dei residui liberi alla data del 31/12/2021 è dato dalla somma dei due valori:

Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	€ 58.223,78
Avanzo/disavanzo d'esercizio - FUN	€ 132.656,56
Totale risorse libere al 31/12/2021	€ 190.880,34

Di cui € 58.223,78 già utilizzate per la programmazione dell'anno 2022, approvata da OTC in data 28 gennaio 2022.
Si riporta di seguito la tabella dei bisogni annuali di budget per le attività di cui alle funzioni CSV art. 63 CTS, programmate per l'esercizio 2021 nel mese di dicembre 2020, nonché degli utilizzi dell'anno e dell'avanzo dell'esercizio FUN da accantonare al Fondo risorse in attesa di destinazione.

PROGRAMMAZIONE 2021	
IMPORTO	Descrizione
886.784,01	FUN anno corrente (2021)
206.752,02	Residui liberi in attesa di destinazione anni precedenti ad integrazione per attività da programmazione 2021
61.604,53	Fondo rischi FUN ad integrazione per attività programmazione CSV 2021
1.155.140,56	totale programmazione FUN anno 2021 presentata all'OTC e da questi approvata
1.022.484,00	Consuntivo: utilizzo FUN totale per l'anno 2021 comprensivo dei risconti passivi per contributi FUN pluriennali
886.784,01	di cui fondo dell'anno corrente
135.699,99	di cui residui liberi FUN anni precedenti inseriti in programmazione 2021
132.656,56	importo Avanzo d'esercizio FUN anno 2021 da accantonare, dopo l'approvazione del bilancio 2021 da parte dell'assemblea, nel Fondo risorse in attesa di destinazione e da utilizzare ad integrazione per programmazioni future

Dalla tabella soprastante si evidenzia che il fabbisogno annuale per i servizi erogati a fronte dei bisogni degli ETS sul territorio di competenza del CSV è superiore al fondo annuale FUN (€ 1.022.484 spesi contro 886.784,01 FUN dell'anno).

Si evidenzia altresì che l'avanzo di gestione FUN rispetto alla programmazione 2021, deriva in particolare da minori costi o coperture extra FUN per il personale dipendente di CSV Terre Estensi Odv, non prevedibili e non quantificabili all'atto della programmazione 2021 e non certi rispetto alle future programmazioni.
Si tratta di:

- risparmi per maternità, malattie, infortuni, aspettative e per personale dimissionario nel 2021 non sostituito o sostituito soltanto parzialmente nel corso dell'anno (eventi straordinari)
- impiego del personale su attività e progetti con finanziamenti extra FUN implementati in tempi successivi alla programmazione.

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

Pare utile aprire questa sezione con una panoramica relativa al sistema di governo e controllo del CSV Terre Estensi, che è possibile schematizzare in maniera estremamente sintetica nell'immagine seguente:

L'assemblea dei soci

L'assemblea dei soci è costituita da tutti i rappresentanti degli ETS aderenti all'Associazione. Come già indicato al punto 2, criteri di ammissione ed esclusione, responsabilità e compiti dell'assemblea sono stabiliti dallo statuto (art. 10) e dal regolamento dell'Associazione, quest'ultimo approvato dall'assemblea del 26.11.2020.

Tali documenti intendono promuovere la massima rappresentatività della base sociale in relazione a: distribuzione territoriale degli ETS tra le province di Modena e Ferrara, ambiti di intervento, tipologia e dimensione degli stessi (organizzazioni semplici aventi una sola sede, ETS di livello provinciale, coordinamenti territoriali o di settore di più organizzazioni differenti, ecc.).

In base all'art. 15, le cariche sociali sono gratuite. È previsto il rimborso delle spese vive sostenute dai membri dei diversi organi sociali per l'esercizio delle loro funzioni.

Il Consiglio direttivo

Nome	Associazione proponente	Prima nomina
Bandieri Maria Rosa	SOS MAMA "SOSTEGNO MAMME" ODV (Formigine - MO)	9/6/2017
Caldana Alberto - *Presidente*	ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO PORTA APERTA - ODV ETS (Modena)	9/6/2017
Davolio Maurizio	AUSER VOLONTARIATO DI MODENA ODV	26/11/2020
Masellis Giuseppe	ASSOCIAZIONE BUONA NASCITA ODV (Carpi - MO)	9/6/2017
Orsini Monica	VENEZUELA VIVA (Pavullo - MO)	9/6/2017
Varotti Rita	COORDINAMENTO ARCISOLIDARIETA' MODENA	9/6/2017
Barabani Riccardo	WWF DI FERRARA	26/11/2020

Bregoli Andrea	IL MELOGRANO (Formignana – FE)	24/11/2021
Pichierri Patrizia	ASSOCIAZIONE PORTAMICO DI PORTOMAGGIORE FERRARA	26/11/2020
Poli Michele	CENTRO DI ASCOLTO UOMINI MALTRATTANTI DI FERRARA	26/11/2020
Roncagli Laura - *Vicepresidente*	ASSOCIAZIONE DAMMI LA MANO APS FAMIGLIE AFFIDATARIE E ADOTTIVE DI FERRARA	1/5/2006
Sapigni Chiara	ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO GRUPPO LOCALE MONS. FILIPPO FRANCESCHI DI FERRARA	26/11/2020
Tartari Rita	EMPORIO SOLIDALE IL MANTELLO DI FERRARA	26/11/2020

Il Consiglio direttivo è eletto dall'Assemblea, la sua composizione risponde ai criteri fissati da statuto e regolamento e garantisce il pluralismo e l'alternanza nelle funzioni di governo, gestione e controllo dell'Associazione e l'equilibrio tra le aree di intervento, i territori di operatività dell'associazione e le dimensioni delle organizzazioni. Il Consiglio Direttivo ha tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, ed è investito dei più ampi poteri per la gestione dell'Associazione.

Il Presidente

Il Presidente ha la rappresentanza legale dell'Associazione a tutti gli effetti di legge. Convoca e presiede di diritto l'Assemblea e il Consiglio Direttivo e provvede all'attuazione delle relative deliberazioni. *"Costruire reti, legami, alleanze sul territorio è per il Csv Terre Estensi sempre più importante* - dice Alberto Caldana - *Proprio su questo terreno si gioca molto dell'attuazione, anche sui nostri territori, della Riforma del Terzo Settore"*.

L'organo di controllo

Nome	Associazione proponente	Prima nomina
Rosati Vito - *Presidente*	NOMINATO DALL'OTC	nominato dal 12/10/2020 in vigore dal 01/11/2020
Scaglioni Antonella	LEGA ITALIANA PER LA LOTTA CONTRO I TUMORI SEZIONE PROVINCIALE DI MODENA ODV	04/03/2021
Pietrogrande Francesco	CALIMERO ODV (FERRARA)	04/03/2021

L'assemblea del 4 marzo 2021 ha anche individuato nella Dott.ssa *Daniela Ballocchi* il **revisore legale dei conti**, essendo CSV Terre estensi in obbligo di revisione ai sensi delle norme del Codice del terzo settore.

Altri organi sociali previsti dallo statuto

Lo Statuto prevede anche una **Commissione di garanzia**, cioè un organo di garanzia statutaria, regolamentare e di giurisdizione interna che interpreta le norme statutarie e regolamentari e dà pareri sulla loro corretta applicazione. La Commissione ha il compito di:

- deliberare sull'eventuale impugnazione dell'esclusione di associazioni socie;
- dirimere le controversie tra gli aderenti, tra questi e l'Associazione e i suoi organi.

Nome	Associazione proponente	Prima nomina
Mattioli Bertacchini Christian - *Presidente*	ALECRIM WORLD (Maranello - MO)	6/6/2017
Pirazzoli Maurizio	AVIS PROVINCIALE DI MODENA ODV	26/11/2020
Tomasi Giuliano	ASSOCIAZIONE BUONINCONTRO (Codigoro - FE)	26/11/2020

Nel corso del 2021 non vi sono state questioni sulle quali la Commissione sia stata chiamata ad esprimersi.

Gli obiettivi di gestione

Gli obiettivi di gestione sono stati individuati partendo dalla missione dei Centri di Servizio per il Volontariato stabilita dal D.Lgs.117/17 (Codice del Terzo Settore), declinandoli sulla base delle attività di confronto interne e nei territori, delle analisi condotte e dei bisogni emersi nelle fasi di programmazione e durante la crisi pandemica. Gli obiettivi sono stati integrati alle Linee guida per il nuovo documento di programma del Consiglio direttivo insediatosi a fine novembre 2020 che ha definito i seguenti ambiti: contrasto a povertà e disuguaglianze, sostegno alle fragilità, migrazioni e cooperazione internazionale, advocacy, Codice del Terzo Settore - la co-programmazione e co-progettazione, giustizia climatica, giovani, formazione e competenze, vita associativa del CSV e partecipazione, innovazione, famiglia e natalità.

1. Continuità e rafforzamento del percorso di fusione del CSV Terre Estensi: rappresenta un obiettivo trasversale all'insieme delle attività del CSV perseguito, oltre che per gli aspetti istituzionali, tramite l'implementazione della riorganizzazione della struttura e delle responsabilità sulla base delle 3 macro-aree; l'adozione della nuova Carta dei Servizi; l'adattamento e integrazione di modalità organizzative e operative per area vasta.

2. Garantire l'erogazione di servizi da Codice del Terzo Settore in un contesto in cambiamento: ovvero, preservare e rimodulare l'offerta di servizi ai beneficiari e agli altri portatori di interesse nel contesto pandemico, di insorgenza di nuove esigenze e/o acuirsi dei bisogni, nel perimetro della nuova Carta dei Servizi. Con particolare attenzione all'implementazione della funzione dell'animazione territoriale e vicinanza ai territori; alla promozione della cittadinanza attiva e di tematiche solidali; all'acquisizione e potenziamento delle competenze dei volontari tramite i percorsi UNIVOL; all'accompagnamento consulenziale soprattutto riguardo agli adempimenti del Codice.

3. Essere agente di sviluppo nei territori e del welfare di comunità: ruolo attivo del CSV, come soggetto promotore o partner, nello sviluppo, gestione e facilitazione di reti e progettualità in continuità con l'esperienza pluriennale e il radicamento territoriale dei due CSV di Ferrara e Modena su tematiche afferenti il sostegno alle reti del terzo settore e alle pubbliche amministrazioni, contrasto alle povertà, inclusione sociale e sostegno alle vulnerabilità, reti familiari e azioni di prossimità, giovani e cittadinanza attiva, sostenibilità ambientale e beni comuni.

Inoltre, è stato riconfermato l'obiettivo trasversale della ***sostenibilità ambientale*** perseguito sia a livello interno (es. formazione staff, modalità di lavoro a distanza, riciclo, scelta di forniture a basso impatto ambientale), sia esterno (es. corsi UNIVOL, progettualità dedicate, servizi a distanza).

Le attività

CSV Terre Estensi, nel rispetto delle funzioni previste dal Codice del Terzo Settore, articola le sue attività in due ambiti principali d'azione correlati tra loro: i **servizi** e le **progettualità/sostegno alle reti**. Questo in considerazione delle specificità che caratterizzano i territori e il tessuto associativo delle due province di Ferrara e di Modena, nonché della storia e dell'esperienza dei due CSV pre-fusione che, ai servizi

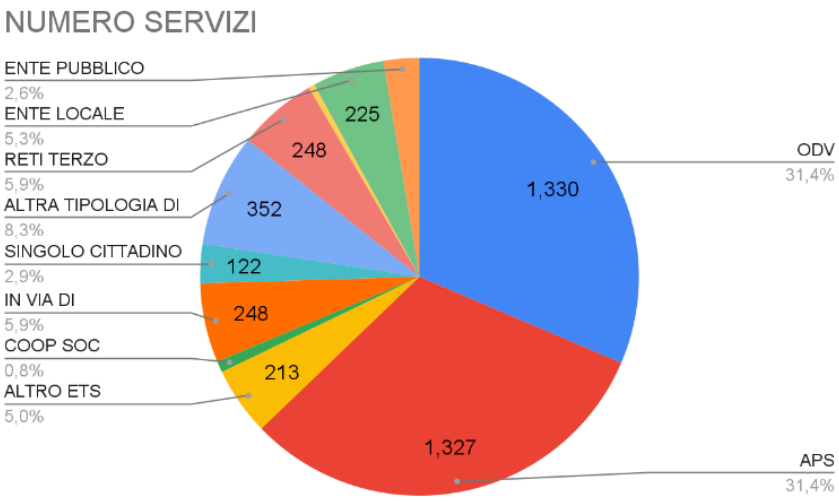
“tradizionali”, hanno sempre affiancato una significativa dimensione progettuale, di attivazione e facilitazione di reti multi-attore e di collaborazioni con altri soggetti pubblici e privati in un’ottica di welfare di comunità.

Servizi

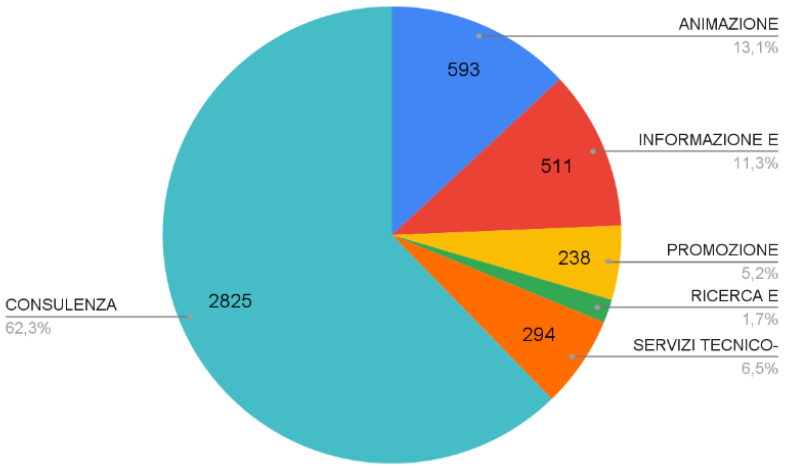
Si intendo servizi di vario titolo erogati negli ambiti delle funzioni che il Codice del Terzo Settore attribuisce ai CSV: promozione, orientamento, consulenza, formazione, informazione e comunicazione, ricerca e documentazione, servizi tecnico-logisitici, …

- **TOTALE SERVIZI EROGATI nel corso del 2021: 4.563**

NUMERO SERVIZI DIVISI PER BENEFICIARIO

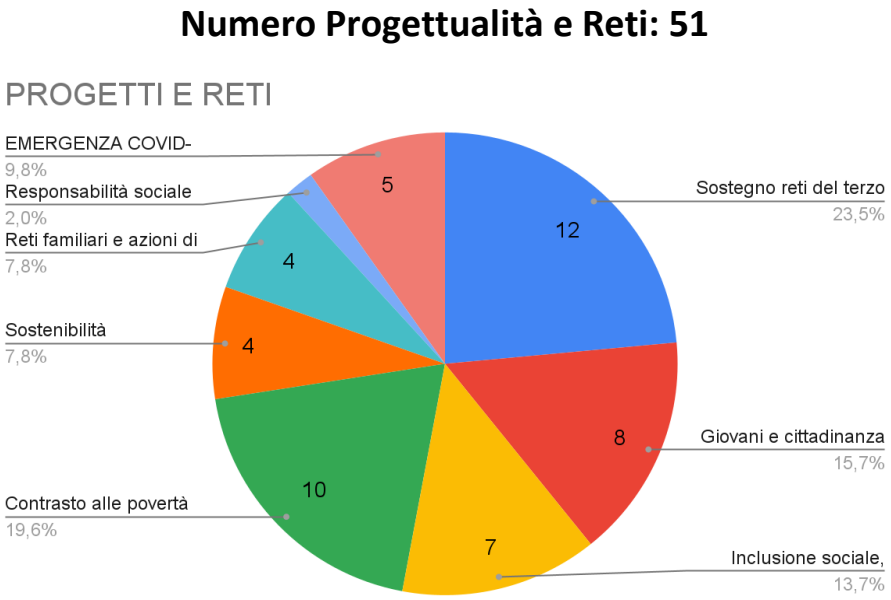


NUMERO SERVIZI DIVISI PER TIPOLOGIA



Progettualità/sostegno alle reti

Di seguito i dati relativi a progetti e reti sostenuti con i fondi FUN dell'animazione territoriale e da risorse pubbliche e private extra FUN (es. bandi, accordi e convenzioni con enti locali e soggetti privati). Per ragioni di coerenza, completezza e fruibilità del documento, sono incluse sia le attività di interesse generale, sia le iniziative riconducibili alle funzioni Csv.



19 EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

E' ampiamente prevedibile ritenere che, a fronte di un aumento di richieste di compiti e servizi "tipici" da CSV, dal punto di vista delle risorse FUN non siano ipotizzabili maggiori introiti di quelli attualmente riconosciuti, anzi alcune spinte a rivedere i criteri di ripartizione regionali potrebbero portare ad una diminuzione di tali risorse riconosciute al CSV Terre Estensi su base annua.
Anche in conseguenza di ciò a maggio 2021 il Consiglio Direttivo, a seguito di un lavoro di analisi effettuato dallo Staff di direzione, ha assunto un'importante delibera sulla sostenibilità economica del CSV, dando mandato allo staff tecnico di esplorare nuove piste di lavoro, nuovi progetti al fine di intercettare risorse extra FUN e valorizzare le competenze degli operatori anche a favore di progetti di comunità o servizi a rimborso rivolti a ETS, enti locali o imprese.

Il documento contiene, tra gli altri, passaggi come il seguente: *Le annualità 2021 e 2022 sono cruciali per quel che riguarda la programmazione delle politiche e dei relativi fondi da destinare su vari livelli territoriali e che rappresentano dei possibili ambiti di sviluppo per il CSV sul tema della sostenibilità e del ruolo del CSV nelle comunità e a servizio/in partnership con il terzo settore, le istituzioni, i soggetti privati. A titolo esemplificativo si citano: Programmazione Piano sociale, sanitario e povertà della Regione Emilia-Romagna operativo dal 2022 al 2024 (il 2021 è un anno di transizione) dal quale discenderanno anche i Piani di Zona distrettuali di Ferrara e Modena; PNRR - Piano Nazionale Ripartenza e Resilienza/Recovery Plan; Programmazione Fondi Strutturali europei a livello Regionale (es. Fondo Sociale Europeo) e Nazionale (PON - Piani Operativi Nazionali). Questo insieme di programmazioni avranno un impatto pluriennale sul terzo settore e sugli ambiti in cui è coinvolto: es. sanitario, cittadinanza attiva, giovani, scuola, ambiente. A queste si aggiungono le opportunità degli Artt.55-56 in tema di co-programmazione e co-progettazione tra Pubblica Amministrazione e ETS previste dal Codice del Terzo Settore che in questo periodo sono oggetto di un ricco dibattito, eventi info-formativi, percorsi di accompagnamento di ANCI agli enti locali e che potrebbero rappresentare nuove modalità di collaborazione sulle quali intervenire e che già in parte il CSV sta sperimentando (es. Emporio Argenta, Ausl Modena).*
In questo contesto l'aggiornamento, la presenza e il presidio della componente politica del CSV, oltre allo staff tecnico, sono fondamentali per: attivare e consolidare relazioni istituzionali, partecipare ai tavoli di consultazione e lavoro per la programmazione delle politiche/fondi, contribuire e influenzare scelte strategiche dei soggetti interessati anche in una logica di advocacy, aprire canali di interlocuzione e collaborazione

Il Presidente nel corso del 2021, anche a seguito della sopra citata delibera, ha incontrato le quattro Fondazioni di origine bancaria modenesi e Fondazione casa per il volontariato di Carpi, per presentare le diverse problematiche che stanno investendo le associazioni (adempimenti dovuti alla Riforma, difficoltà di ripartenza a seguito della pandemia, ecc.), le difficoltà economiche del CSV per gli anni futuri, visto le incertezze sulla consistenza del FUN e l'utilizzo completo dei fondi di riserva CSV e per proporre la collaborazione su progetti di interesse comune tra Fondazioni e CSV. In particolare Fondazione di Modena, Presidente e Direttore generale, hanno colto con interesse questa disponibilità e grazie all'impegno del Presidente CSV e dello Staff tecnico si arrivati alla sottoscrizione di un accordo quadro triennale 2021-23 per la valorizzazione delle competenze dello staff CSV per progetti di interesse comune.

20 INDICAZIONE DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

CSV Terre Estensi OdV ha attivato un processo di programmazione finalizzato all'individuazione delle aree di intervento per il 2021, che ha recepito gli indirizzi strategici generali definiti dall'ONC (Organo Nazionale di Controllo), articolandosi su due livelli: processo interno al CSV, coinvolgimento dei portatori di interesse. Tale processo ha portato alla redazione della programmazione 2021 di CSV Terre Estensi (diretta esplicitazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie), valutata positivamente dall'OTC nella riunione del 28/01/2021 e conseguentemente approvata e finanziata.

1) Il processo interno al CSV

Oltre al confronto nel Consiglio Direttivo, tra lo staff di Direzione e con gli operatori, hanno rappresentato momenti fondamentali le assemblee e gli incontri distrettuali.
Settembre-Novembre 2020: analisi e progettazione dello Staff di Direzione in collaborazione con gli operatori, relativamente agli aspetti tematici e territoriali; raccordo con il Presidente e la Vice-presidente, in particolare per gli elementi strategici e di carattere finanziario, con incontri e contatti dedicati.
Ottobre 2020: incontri distrettuali con le associazioni socie a cui hanno partecipato circa 120 associazioni anche in preparazione della prima assemblea unitaria tra Modena e Ferrara, avvenuta con piattaforma a distanza, il 29.10.2020.
Novembre 2020: approvazione all'unanimità della bozza di Programmazione 2021 e del bilancio preventivo da parte del Consiglio Direttivo in data 19.11.2020; approvazione dell'Assemblea del CSV Terre Estensi il 26.11.2020.

2) Il processo con i portatori di interesse esterni

I contenuti della programmazione con i vari portatori di interesse sono stati elaborati tramite due linee di intervento:
2.1. Confronto, ascolto diretto, sul campo dei soggetti pubblici, privati, del terzo settore e cittadini coinvolti sia nei servizi, sia nella pluralità di reti e progetti di cui il CSV è promotore o partner. Gli ambiti tematici riportati nel paragrafo 6.4. e le attività connesse hanno permesso una puntuale analisi dei bisogni in itinere, sia rispetto all'andamento delle iniziative (es. tavoli di lavoro, indagini, report), sia per quel che concerne le tematiche affrontate (es. contrasto alle povertà, giovani e cittadinanza attiva, fragilità e vulnerabilità).
2.2. Indagini ad hoc, di seguito descritte:

2.2.1 "Rilevazione attività degli ETS della Regione Emilia-Romagna per l'emergenza Coronavirus" a cura di CSV Emilia-Romagna Net, attiva dal 25 marzo al 1 aprile 2020. Complessivamente, a livello regionale hanno partecipato alla rilevazione 1.393 ETS, tra ODV, APS e alcune Cooperative Sociali. Nella provincia di Modena sono state 314 e 166 nella provincia di Ferrara (il più alto numero rispetto alle altre province della regione) e la distribuzione territoriale delle associazioni che hanno risposto è stata rappresentativa di tutti 10 i distretti territoriali.

2.2.2 Analisi bisogni per la programmazione UNIVOL 2020/21 e 2021/22. L'analisi dei fabbisogni formativi si è svolta nel mese di maggio attraverso un questionario on line a cui hanno risposto 266 volontari, il 50,6% della provincia di Ferrara e il 40,4% della provincia di Modena. Inoltre, nell'anno accademico 2020/2021 sono stati compilati 588 questionari di gradimento su 933 frequentanti i corsi, che hanno contribuito alla programmazione 2021/22. Infine, sono stati fatti diversi incontri come team Univol, composto da 5 operatori CSV al fine di ricomporre a sintesi l'osservatorio complessivo

sull'Università del volontariato e diverse riflessioni come staff di direzione, in particolare rispetto alle esigenze formative legate alle tre macro aree organizzative del CSV.
2.2.3 "Ascolto leggero" delle organizzazioni di volontariato e altri enti di terzo settore delle provincie di Ferrara e Modena su bisogni e proposte progettuali a favore delle comunità: attività finalizzata a fare emergere proposte, opportunità, criticità degli Ets in merito a progettualità territoriali anche alla luce dell'emergenza covid-19; recepire input, fabbisogni, proposte dei portatori di interesse prioritari utili alla programmazione CSV del FUN. Organizzati 9 incontri distrettuali che hanno coinvolto circa 60 associazioni.

21 INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITA' DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE

Pur prevedendo nello statuto (art. 3.3) la possibilità di svolgere attività diverse da quelle di interesse generale, nel corso del 2021 l'Associazione non ne ha realizzate.

22 PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI

Non sono stati contabilizzati costi e proventi figurativi in calce al rendiconto gestionale

23 DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI

Il rapporto tra retribuzione massima e minima dei lavoratori dipendenti (*pari a 2,28*) è stato riportato al **paragrafo 5.2.3 del bilancio sociale** dell'ente.

24 DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI

La sezione C del rendiconto gestionale vede la rendicontazione di due raccolte fondi: *"Ottavio Bullo Buono"* e *"Incontri Verdi – Partecipa al racconto del tuo territorio"*.

Di seguito, la relazione che vale quale rendiconto specifico previsto dall'art. 87, comma 6, dal quale risultano, in modo chiaro e trasparente, le entrate e le spese relative a ciascuna delle celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione effettuate occasionalmente, di cui all'art. 79, comma 4, lettera a) del D.Lgs 117/2017 e successive modificazioni e integrazioni.

1) Ottavio Bullo Buono – Entrate 100,00€ / Uscite 0,00€

Si tratta di un progetto di lotta al bullsimo realizzato nel 2020 dal CSV di Modena, attraverso la stampa e la distribuzione di un libro illustrato (*"Ottavio e il bullone magico"* di Laura Solieri e Monica Morselli) pensato per bambini e ragazzi ma che parla anche a genitori e insegnanti.
→ Nel corso del 2021, in occasione di un'iniziativa pubblica, sono state distribuite alcune copie del libro a fronte di offerte tramite le quali si sono raccolti in totale 100,00€.

2) Incontri Verdi – Entrate 628,14€ / Uscite 81,44€

Campagna di crowdfuding progettata e condotta da un team di 4 ragazzi under 35, selezionata tra le 12 in tutta Italia da Banca Etica per il proprio bando "Impatto+": la campagna di raccolta fondi è partita nel mese di dicembre 2021 per proseguire nel 2022, e puntava a raccogliere la somma necessaria per promuovere e far conoscere tutte le azioni intraprese nei quartieri di Barco e Pontelagoscuro di Ferrara grazie al percorso partecipativo finanziato dalla Regione Emilia Romagna e realizzato da CSV Terre Estensi in collaborazione con il Comune di Ferrara denominato "Forestazione Urbana". Obiettivo finale la realizzazione di un apposito evento pubblico nel mese di maggio 2022.
Per ulteriori info sul crowdfunding: https://www.produzionidalbasso.com/project/incontri-verdi-partecipa-al-racconto-del-tuo-territorio/
Il progetto "Forestazione Urbana": https://www.csvterrestensi.it/csv-for-future/forestazione-urbana/
→ Nel corso del 2021 la campagna ha raccolto 628,14€ di erogazioni liberali da privati cittadini, a fronte di un costo pari a 81,44€ di commissioni per l'utilizzo della piattaforma di crowdfunding "Produzioni dal basso"