



Centro di Servizio per il Volontariato di Ferrara e Modena

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

RELAZIONE DI MISSIONE

Bilancio consuntivo 2022

Sommarario

1. <u>INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE</u>	pag. 3
2. <u>DATI SUGLI ASSOCIATI</u>	pag. 6
3. <u>CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO</u>	pag. 8
4. <u>MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI</u>	pag. 18
5. <u>COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO"</u>	pag. 21
6. <u>AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI</u>	pag. 22
7. <u>COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI" E "RATEI E RISCONTI PASSIVI"</u>	pag. 28
8. <u>MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO</u>	pag. 33
9. <u>INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA</u>	pag. 39
10. <u>DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE</u>	pag. 39
11. <u>ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE</u>	pag. 40
12. <u>DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE</u>	pag. 63
13. <u>NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA, NONCHE' NUMERO DEI VOLONTARI</u>	pag. 64
14. <u>IMPORTO DEI COMPENSI SPETTANTI ALL'ORGANO ESECUTIVO, ALL'ORGANO DI CONTROLLO, NONCHE' AL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE</u>	pag. 65
15. <u>PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI</u>	pag. 65
16. <u>OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE</u>	pag. 65
17. <u>PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO</u>	pag. 66
18. <u>ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE</u>	pag. 68
19. <u>EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE</u>	pag. 73
20. <u>INDICAZIONE DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE</u>	pag. 75
21. <u>INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITA' DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE</u>	pag. 76
22. <u>PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI</u>	pag. 76
23. <u>DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI</u>	pag. 76
24. <u>DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</u>	pag. 77

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 dal 12 agosto 2022 con numero di repertorio 44370 al RUNTS – Registro Unico Nazionale del Terzo Settore, sezione Organizzazioni di Volontariato (Determina Dirigenziale n. 14129 del 21/07/2022 della Regione Emilia Romagna).

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 svilupperà:

- 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 2022 **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 2022 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 province:

- **Argenta (FE)**, Via Circonvallazione 22/A
- **Carpi (MO)**, Viale Peruzzi 22
- **Castelfranco Emilia (MO)**, Via Nenni 9
- **Cento (FE)**, Via Falzoni Gallerani 18
- **Mirandola (MO)**, Via Agnini 76 (da aprile 2023 in Piazza Celso Ceretti 9)
- **Pavullo (MO)**, Via Matteotti 5
- **Portomaggiore (FE)**, Via Carducci 11
- **Sassuolo (MO)**, Piazzale Avanzini (da ottobre 2022 in Via Caduti sul Lavoro 1)
- **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, accreditamento confermato anche nel 2022. 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 tecnico-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, Fondazione di Modena (con la quale vi è un Accordo Quadro nel periodo 2021-23).

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, 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 nelle "modalità di accesso ai servizi" allegate alla Carta dei Servizi 2022).

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 31/12/2022 è di 237 ETS (212 ODV, 24 APS e 1 Fondazione):

- 117 con sede nella provincia di Modena (116 nel 2021)
- 120 con sede nella provincia di Ferrara (120 nel 2021)

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 registra una sostanziale conferma rispetto ai dati dell'anno precedente, che si presuppone principalmente dovuta al processo di migrazione dai registri regionali al RUNTS.

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	12	9
Emarginazione e povertà	7	17
Famiglia, minori e infanzia	12	10
Salute	32	37
Immigrazione	11	1
Totale	117	120
ETS entrati nel 2022	1	2
ETS usciti nel 2022	0	2

Dati sulle assemblee del 2022

N° ETS componenti al 31/12/2022	N° incontri nel 2022	Somma partecipanti ai singoli incontri 2022	Durata media incontri (in ore)	N° medio di partecipanti	Ore di impegno complessivo
237	2 (ordinarie)	98	2	49 (20,7%)	4

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. Lgs. 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 mutate dall'ONC. Il principale obiettivo che si è inteso perseguire con la stesura del documento è quello di gettare le basi su cui sviluppare il nuovo modello di rendicontazione dei CSV, definendone le strutture portanti.
2. miglioramento e completamento del sistema di rendicontazione economica dei CSV attraverso la redazione di un documento unitario che ha individuato e raggruppato regole, criteri e principi che hanno disciplinato, nel dettaglio, tutti gli aspetti legati alla rendicontazione economica dei CSV con l'approfondimento di temi particolari quali (tra gli altri):
 - a. le modalità di calcolo e determinazione dei residui finali FUN, nonché il loro trattamento contabile;
 - b. le modalità di imputazione degli oneri alla gestione FUN e alla gestione diversa dal FUN;
 - c. il trattamento contabile delle attività gestite con modalità commerciali rientranti nelle funzioni CSV;
 - d. le modalità di imputazione delle componenti di costo comuni a più aree gestionali;
 - e. individuazione delle tipologie di proventi e oneri figurativi e delle modalità di rappresentazione;
 - f. individuazione dei principali contenuti della Relazione di Missione.

Le scelte operate

1. L'adozione degli schemi di bilancio consuntivo previsti nel decreto 5 marzo 2020 (Mod. A e Mod. B) apportando alcune modifiche solo laddove si è ritenuto necessario esporre con maggior evidenza le poste di bilancio tipiche della gestione del CSV e comunque nel rispetto dei limiti di flessibilità degli schemi previsti dal decreto 5 marzo 2020;
2. L'adozione di un ulteriore schema riclassificato costruito a partire dallo schema *"Preventivo di gestione con separazione delle fonti di finanziamento"* previsto nelle linee guida ONC per la programmazione 2020 ed opportunamente adeguato alla struttura del Mod B del decreto (Rendiconto gestionale). Tale schema riclassificato, che nel bilancio consuntivo dell'ente accreditato come CSV viene inserito all'interno della Relazione di Missione - e che quindi non sostituisce, ma integra, gli schemi di Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale – assolve a tre macro obiettivi:
 - a) restituire i principali valori economici di bilancio secondo una classificazione degli oneri per destinazione che rispecchia le attività previste all'art. 63 del CTS;
 - b) distinguere in maniera chiara l'entità e le modalità di impiego delle risorse FUN da quelle derivanti da fonti diverse dal FUN assolvendo così all'obbligo di tenuta della contabilità separata previsto all'art 61 del CTS;
 - c) essere utilizzato in sede di programmazione delle attività annuali come schema di bilancio previsionale in sostituzione dell'attuale *"Preventivo di gestione con separazione delle fonti"*

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

Le variazioni agli Schemi di Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale

In merito all'azione n. 1 lo schema di Stato Patrimoniale previsto nel decreto 5 marzo 2020 (Mod. A) è stato modificato solo nella sezione del passivo, esplicitando quelle voci caratteristiche dell'attività del CSV relative a risorse su cui grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS. Per quanto riguarda invece il Rendiconto Gestionale l'unica specifica riguarda l'inserimento di una sottovoce di provento atta ad accogliere il valore dei contributi FUN di competenza dell'esercizio. Le modifiche consistono in ogni caso in una semplice declinazione delle voci già esistenti, senza necessità di aggiungerne di nuove.

Le specifiche sottovoci di bilancio 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 ha riportato 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 (...)".

Per il bilancio dell'anno 2022 viene riportato il confronto con i dati dell'anno 2021.

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 33%;
- Spese impianto ed ampliamento 20%;
- Ristrutturazione sede per la durata del contratto di comodato gratuito d'uso (5 anni);
- Licenze software 20%
- Sito internet 20%;

b. Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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:

- Impianti 15%
- Macchine elettroniche ufficio 20%;
- Attrezzature 15%;
- Attrezzature di modico valore 100%;
- Mobili e arredi 15%;
- Automezzi 25%;

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 della sottoscrizione di quote dei seguenti Fondi Sicav Euromobiliare:

33A/I Eurofundlux – Obiettivo 2024 € 200.000 valutati prudenzialmente al valore di sottoscrizione;

24°/D/I Eurofundlux – Obiettivo 2025 € 200.000 valutati prudenzialmente al valore di sottoscrizione.

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, al netto delle quote di TFR pagate per i dipendenti dimessi e per gli anticipi di TFR richiesti nel corso dell'anno.

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 agosto e novembre 2022.

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 (https://www.fondazioneoic.eu/wp-content/uploads/2022/02/OIC-35-principio-contabile-ETS_sito.pdf)

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.

	Descrizione	Valore storico 2022				Fondo ammortamento 2022				Saldo 2022
		Valore storico 2021	Acquisizioni 2022	dismissioni 2022	saldo 2022	F.do amm.to 2021	dismissioni 2022	ammortamento 2022	F.do amm.to 2022	
1) costi di impianto e di ampliamento;	Oneri Pluriennali (Spese di modifica statuto)	6.941,76 €	- €		6.941,76 €	5.877,89 €		731,11 €	6.609,00 €	332,76 €
	Spese di costituzione	386,05 €	- €	386,05 €	- €	386,05 €	386,05 €		- €	- €
					- €				- €	- €
					- €					332,76 €
7) altre.	Sito Internet	9.150,00 €			9.150,00 €	1.830,00 €		1.830,00 €	3.660,00 €	5.490,00 €
	Software	7.653,64 €	- €	2.606,40 €	5.047,24 €	7.653,64 €	2.606,40 €		5.047,24 €	- €
	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	289.666,09 €	2.232,60 €		291.898,69 €	281.333,39 €		5.051,75 €	286.385,14 €	5.513,55 €
					- €				- €	- €
										11.003,55 €
2) impianti e macchinari;	Impianti generici	29.370,13 €			29.370,13 €	19.844,07 €	636,00 €	5.167,24 €	24.375,31 €	4.994,82 €
	Impianto telefonico e rete informatica	4.929,72 €			4.929,72 €	4.929,72 €			4.929,72 €	- €
	Impianto ripresa video, tv, allarme	12.638,53 €		1.581,52 €	11.057,01 €	12.423,09 €	1.581,52 €	215,44 €	11.057,01 €	- €
	Computer e macchine elettroniche FE	2.320,73 €	474,58 €		2.795,31 €	824,64 €		559,07 €	1.383,71 €	1.411,60 €
	Computer e macchine elettroniche sede Modena	23.729,58 €	751,02 €	4.343,42 €	20.137,18 €	20.003,48 €	4.343,42 €	1.829,95 €	17.490,01 €	2.647,17 €
	Computer e macchine elettroniche CaStelfranco Emilia 2021	1.691,27 €		169,00 €	1.522,27 €	1.276,65 €	169,00 €	103,65 €	1.211,30 €	310,97 €
	Computer e macchine elettroniche Carpi	2.349,78 €		1.176,00 €	1.173,78 €	1.910,58 €	1.176,00 €	109,80 €	844,38 €	329,40 €
	Computer e macchine elettroniche Frignano	2.030,38 €		1.092,60 €	937,78 €	1.920,84 €	1.092,60 €	109,54 €	937,78 €	- €
	Computer e macchine elettroniche Mirandola	532,52 €		532,52 €	- €	532,52 €	532,52 €		- €	- €
	Computer e macchine elettroniche Sassuolo	653,38 €			653,38 €	653,39 €			653,39 €	- 0,01 €
	Computer e macchine elettroniche Vignola	505,90 €			505,90 €	404,71 €		101,19 €	505,90 €	- €
	Macchine d'ufficio	10.266,18 €			10.266,18 €	6.919,77 €		613,89 €	7.533,66 €	2.732,52 €
										12.426,47 €
3) attrezzature;	Attrezzature e beni fieristici	12979,29			12.979,29 €	7.436,48 €		1.921,23 €	9.357,71 €	3.621,58 €
	Attrezzature sede Castelfranco	267,14 €			267,14 €	267,14 €			267,14 €	- €
	Attrezzatura amm.to 1 anno	5.822,95 €	1.132,03 €		6.954,98 €	5.822,95 €		1.132,03 €	6.954,98 €	- €
										3.621,58 €
4) altri beni;	Mobili e arredi	124.705,07 €		987,31 €	123.717,76 €	120.298,58 €	987,31 €	2.483,27 €	121.794,54 €	1.923,22 €
	Mobili e arredi Carpi	1.431,66 €			1.431,66 €	1.431,66 €			1.431,66 €	- €
	Mobili e arredi Castelfranco	1.008,00 €			1.008,00 €	1.008,00 €			1.008,00 €	- €
	Mobili e arredi Frignano	205,70 €			205,70 €	205,70 €			205,70 €	- €
	Mobili e arredi Mirandola	225,00 €		225,00 €	- €	225,00 €	225,00 €		- €	- €
	Mobili e arredi Vignola	6.898,34 €			6.898,34 €	6.898,34 €			6.898,34 €	- €
	Mobili e arredi Sassuolo	2.850,14 €			2.850,14 €	2.850,14 €			2.850,14 €	- €
	Telefoni	218,50 €			218,50 €	218,50 €			218,50 €	- €
	Automezzi	12.090,00 €			12.090,00 €	9.067,50 €		3.022,50 €	12.090,00 €	- €
	Altri beni	34.389,02 €			34.389,02 €	33.949,05 €	918,25 €	1.358,22 €	34.389,02 €	- €
										1.923,22 €

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	2022	2021
8	2	10	Partecipazioni - ÈNOSTRA SOCIETA' COOPERATIVA - MILANO (MI) azioni cooperazione n. 2 azioni per € 25,00 l'una	50,00 €	50,00 €

2) crediti:

d) verso altri

Conto			Descrizione Conto	2022	2021
8	4	20	Crediti da Immobilizzazioni Finanziarie esigibili oltre l'esercizio successivo	1.617,00 €	1.617,00 €

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	2022	2021
8	6	50	Altri titoli d'investimento	30.516,55 €	30.516,55 €

Dettaglio	Quota azioni B Etica ex ASVM			516,46 €	516,46 €
	ex Agire Sociale			30.000,09 €	30.000,09 €

5 COMPOSIZIONE DELLE VOCI “COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO” E “COSTI DI SVILUPPO”

			2022	2021
I - immobilizzazioni immateriali:				
	1) costi di impianto e di ampliamento;			
		Spese di modifica statuto	332,76 €	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 stesse.

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

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		
	2022	2021
Comunità Familiare Cà Nostra	690,38 €	2.942,67 €
Centro Commerciale Le Mura	250,00 €	250,00 €
Caritas Rimini ODV	2.500,00 €	2.500,00 €
Tagliazzucchi Fabio	30,00 €	30,00 €
Cavazzoni Maria	- €	60,00 €
BANCA POPOLARE DELL'EMILIA-ROMAGNA	530,17 €	530,17 €
Coop Alleanza 3.0	- €	500,00 €
FONDAZIONE CASA DEL VOLONTARIATO	6.120,00 €	- €
CONDOMINIO CORTE	50,00 €	- €
Salvigni Moreno	60,00 €	- €
Terzo Settore Digitale srl	377,11 €	- €
Fondazione Buon Pastore	- 0,25 €	-0,25 €
Consorteria dell'aceto balsamico tradizionale	410,00 €	- €
Cavarretta Assicurazioni SRL	6.384,15 €	- €
Boateng Yaw	200,00 €	- €
HSE SERVIZI S.R.L.	172,00 €	- €
	17.773,56 €	7.312,84 €

2) verso associati e fondatori		
	2022	2021
Associazione Viale K	1.000,00 €	1.000,00 €
ADMO Associazione Donatori Midollo Osseo	338,01 €	564,22 €
Associazione Dammi La Mano	269,40 €	216,94 €
Associazione A.L.I.Ce Ferrara	338,01 €	564,22 €
Associazione Mai da soli	71,75 €	71,75 €
Centro di Ascolto Uomini Maltrattanti C.A.M. Ferrara	176,00 €	48,00 €
Emporio Solidale Ferrara Il Mantello APS	- €	800,00 €
C.I.R.C.I. Ferrara	103,97 €	216,94 €
AIDO Ferrara	338,01 €	564,22 €
Pubblica Assistenza San Silvestro - ODV	30,00 €	30,00 €
AMICI DEI VIGILI DEL FUOCO DI FANANO AVF	- €	30,00 €
PER NON SENTIRSI SOLI	569,93 €	547,65 €
TEFA COLOMBIA ONLUS	15,00 €	15,00 €
AMA Associazione Malattia Alzheimer	- €	382,00 €

ANCESCAO MODENA APS	- €	180,00 €
GLI AMICI DEL CUORE - PER LA LOTTA ALLE MALATTIE CARDIOVASCOLARI	506,63 €	474,50 €
APA - ASSOCIAZIONE PORTA APERTA ONLUS	2.400,00 €	5.650,00 €
ASSOCIAZIONE CHERNOBYL DI MARANELLO,FIORANO, FORMIGINE ONLUS	60,00 €	- €
Associazione Lo Specchio	298,92 €	- €
AISM - ASSOCIAZIONE ITALIANA SCLEROSI MULTIPLA SEZIONE PROVINCIALE DI MODENA	540,00 €	- €
Comitato Alba Nuova odv	225,00 €	- €
Centro di aiuto alla vita L. Capitelli ODV	50,00 €	- €
INSIEME A NOI	120,00 €	- €
	7.450,63 €	11.355,44 €

3) verso enti pubblici		
	2022	2021
Crediti V/Comune di Ferrara per contributi assegnati e da liquidare	26.556,89 €	28.546,06 €
Crediti V/ASP del Delta per contributi da ricevere	3.102,94 €	12.507,89 €
Crediti V/Comune di Argenta per contributi assegnati e da ricevere	26.000,00 €	- €
Crediti V/Azienda USL per contributi assegnati e da liquidare	- €	2.752,00 €
Crediti V/Regione Emilia Romagna per contributi assegnati e da ricevere	4.690,69 €	20.998,05 €
Crediti V/Comune di Codigoro per contributi assegnati e da ricevere	4.500,00 €	20.000,00 €
Crediti V/Ufficio Nazionale Servizio Civile	6.660,00 €	6.660,00 €
Crediti Verso Unione Comuni del Frignano per contributi da ricevere	12.033,81 €	12.781,60 €
Crediti Verso Comune di Modena per contributi da ricevere	- €	6.119,87 €
Crediti verso Comune di Riolo Terme 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 Ceramiche per contributi da ricevere	2.562,00 €	2.860,28 €
Crediti verso Unione Comuni del Sorbara per contributi da ricevere	1.365,25 €	1.365,25 €
Crediti Verso UCMAN per contributi da ricevere	3.000,00 €	3.000,00 €
Crediti Verso UTC per contributi da ricevere	- €	6.000,00 €
Crediti verso scuole provincia di Modena per contributi da ricevere	872,00 €	- €
Contributi da ricevere da Comune di Carpi	600,91 €	3.850,91 €
Contributi da ricevere Comune di Sassuolo	1.900,00 €	1.900,00 €
ASP Eppi - Manica - Salvatori	1.256,26 €	- €
Comune di Ferrara	3.020,26 €	38.863,85 €
COMUNE DI CASTELFRANCO	4.000,00 €	4.000,00 €
COMUNE DI VIGNOLA	2.500,00 €	4.000,00 €
COMUNE DI CARPI	2.640,00 €	- €
COMUNE MODENA	22.851,37 €	7.000,00 €
COMUNE DI SASSUOLO	- €	1.000,00 €
COMUNE DI MARANELLO	6.224,96 €	4.877,72 €
Comune di Argenta	- €	59,18 €
UNIONE COMUNI DEL FRIGNANO	20.781,60 €	12.330,00 €
ASP Ferrara	500,00 €	500,00 €
Istituto di istruzione superiore MEUCCI	- €	402,00 €

Azienda USL di Modena	5.750,66 €	3.688,31 €
Liceo classico e linguistico Muratori San Carlo	150,00 €	150,00 €
ITIS Fermi	490,00 €	490,00 €
Comune di Cento	3.000,00 €	514,77 €
Unione Terre d'Argine	25.000,00 €	- €
UNIONE TERRE D'ARGINE SERVIZI SOCIO SANITARI	5.500,00 €	- €
COMUNE DI CONCORDIA SULLA SECCHIA	1.000,00 €	- €
COMUNE MIRANDOLA	2.200,00 €	- €
Comune di Copparo	101,66 €	- €
Comune di Portomaggiore	300,00 €	- €
Azienda USL di Ferrara	1.734,60 €	- €
UNIFE - Università degli Studi di Ferrara	203,32 €	- €
Comune di Comacchio	3.000,00 €	- €
IPSIA Fermo Corni Modena	2.910,00 €	- €
Fatture da emettere a Comune di Ferrara per progetto GiovalnFe	18.000,01 €	- €
	228.295,42 €	208.494,79 €

4) verso soggetti privati per contributi	2022	2021
Crediti V/II Mantello APS Ferrara per contributi progetto regionale beni alimentari	- €	4.434,30 €
Fondazione di Modena	35.000,00 €	35.000,00 €
Crediti verso Fondazioni per progetti in corso	9.168,85 €	0,01 €
Crediti verso FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI MIRANDOLA per contributi da ricevere su progetti	6.000,00 €	- €
Crediti verso Fondazione Estense per contributo da ricevere su Volontariato Accogliente Ferrara	7.296,51 €	- €
	57.465,36 €	39.434,31 €

5) verso enti della stessa rete associativa	2022	2021
Crediti verso altri CSV	631,21 €	631,21 €
	631,21 €	631,21 €

6) verso altri enti del Terzo settore	2022	2021
UDI Unione Donne in Italia di Ferrara	500,00 €	500,00 €
Intercultura Onlus	126,45 €	316,61 €
Centro Donna Giustizia	400,00 €	400,00 €
Fondazione Enrico Zanotti	200,00 €	- €
Amici della Caritas Onlus	500,00 €	500,00 €
Ferrara Off	500,00 €	500,00 €
Fondazione A.C.A.RE.F.	180,00 €	195,00 €
Kairos il tempo dei cambia-menti	636,08 €	508,19 €
INSIEME A NOI TUTTI	569,93 €	547,65 €
CIES Ferrara	126,45 €	508,19 €

CISV Ferrara	367,89 €	316,61 €
MAGICAMENTE LIBERI APS	569,93 €	547,65 €
APS Bimbi Felici	15,00 €	15,00 €
Felix & Co. ODV	15,00 €	15,00 €
ASSISLA Onlus - sezione di Ferrara	103,97 €	216,94 €
Associazione Ernesto Onlus - sezione di Ferrara	103,97 €	216,94 €
LIBERA - sezione di Ferrara	103,97 €	216,94 €
Ferrara Linux User Group	269,40 €	216,94 €
AIC Ferrara	338,01 €	564,22 €
Comunità Emmaus Ferrara ODV	770,09 €	564,22 €
AGPC Associazione Giovani con Patologie Croniche	1.338,56 €	1.313,14 €
Gruppo Emergency Ferrara	1.584,72 €	779,65 €
ANGLAD sezione di Ferrara	298,92 €	779,65 €
Feedback APS	298,92 €	779,65 €
MCE Movimento di Educazione Cooperativa	367,89 €	316,61 €
Coro insieme per la musica APS	15,00 €	15,00 €
CENTRO SOCIALE ANZIANI E ORTI BUON PASTORE APS	120,00 €	120,00 €
ACAT Carpi Mirandola Associazione dei club ecologici territoriali ODV	30,00 €	30,00 €
Agatart Entertainment	30,00 €	30,00 €
Amici della consulta APS	- €	30,00 €
Associazione Volontari Protezione Civile Delta Po ODV	15,00 €	15,00 €
ASD Polisportiva Ravalle	15,00 €	15,00 €
Centro Italiano Femminile Comunale di Ferrara APS	15,00 €	15,00 €
C.I.D.A.S. Cooperativa Inserimento Disabili Assistenza Solidarietà Soc. Coop	160,00 €	160,00 €
FORUM PROVINCIALE TERZO SETTORE	6.500,00 €	2.500,00 €
FONDAZIONE VITA INDIPENDENTE Onlus	7.500,00 €	8.175,00 €
AmbienteInForma	30,00 €	30,00 €
VITA CHE RINASCE ONLUS	- €	180,00 €
CONSORZIO SOLIDARIETA' SOCIALE MODENA	2.326,50 €	2.844,57 €
TEMPO LIBERO - Società Cooperativa Sociale ONLUS	1.029,28 €	1.029,28 €
Sei di Pavullo se... APS	15,00 €	15,00 €
Associazione InConTatto APS	30,00 €	30,00 €
Estrarre scs onlus	1.096,18 €	2.006,48 €
INSIEME PER GLI ALTRI	- €	650,00 €
Aliante Cooperativa Sociale	317,13 €	338,07 €
Associazione Porta Aperta Carpi ODV	- €	445,00 €
AUSER Volontariato Ferrara	70,00 €	- €
Consulta dell'associazionismo e del Volontariato di Nonantola	1.270,00 €	- €
PANGEA APS	30,00 €	- €
COOP SOCIALE L'ANGOLO – MO	590,00 €	- €
Idee in Comune per Castelfranco Emilia	135,00 €	- €
MONTECRISTO	50,00 €	- €
Next Nuova Economia per Tutti	126,45 €	- €
Banda Cittadina di Marano Sul Panaro	50,00 €	- €
Associazione Parco 2 agosto - Castelvetro – MO	50,00 €	- €

Polisportiva San Faustino	120,00 €	- €
Comitato Unitario delle POLISPORTIVE ASD	180,00 €	- €
A.S.D. Polisportiva Giovanni Pico	180,00 €	- €
Comitato Amici di Martina	240,00 €	- €
COMITATO ANZIANI ED ORTI S. AGNESE E SAN DAMASO	252,00 €	- €
COOPERATIVA SOCIALE EORTE'	1.984,62 €	- €
Coop Mondo Piccolo	450,00 €	- €
CEDIS Centro di Solidarietà della Compagnia delle Opere	100,00 €	- €
AZIONI - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ETS	192,00 €	- €
HIMLEN APS	30,00 €	- €
Associazione al di là del muro ODV	50,00 €	- €
Avere Cura	50,00 €	- €
Pro Loco Serramazzoni APS	200,00 €	- €
Nordoff Robbins Italia	120,00 €	- €
ASD Gruppo Sportivo Terapeutico ANFFAS	368,00 €	- €
CoPrESC di Ferrara	1.200,00 €	- €
Organizzazione Overseas per lo sviluppo globale di comunità in Paesi extraeuropei ONLUS	260,08 €	- €
Perfumum Avia Pervia A.P.S.	20,00 €	- €
A.N.P.I. Associazione Nazionale Partigiani d'Italia	30,00 €	- €
Festa' Natura Aps	50,00 €	- €
Associazione Empori Solidali Emilia Romagna	1.250,00 €	- €
Corale Giuseppe Verdi APS	62,50 €	- €
Associazione Familiari Caritas Aps	1.000,00 €	- €
	40.289,89 €	29.507,95 €

9) crediti tributari		
	2022	2021
Crediti per rimborso IRPEF	- 114,00 €	- 114,00 €
Crediti V/erario - Credito fiscale DL 66/14	825,67 €	4.169,62 €
Acconti di imposta Ires	2,97 €	2,97 €
Crediti V/erario per rimborsi 730 IRPEF ordinaria	1,01 €	0,01 €
	715,65 €	4.058,60 €

12) verso altri		
	2022	2021
Fatture da emettere ad AXION per percorso formativo su sensibilizzazione rispetto reciproco e prevenzione discriminazioni di genere - Modena	- €	350,00 €
Fatture da emettere ad AXION 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 per il lavoro" anno 2021	- €	140,00 €
Parrocchia di Ostellato (SS Pietro e Paolo)	100,00 €	- €
Parrocchia di Codigoro (S.Martino Vescovo)	650,00 €	- €
Parrocchia di Sant'Agostino	800,00 €	500,00 €

Depositi cauzionali a breve	142,38 €	142,38 €
Anticipi a fornitori	72,71 €	72,71 €
Crediti verso fornitori	0,01 €	- €
Note di credito da ricevere	900,00 €	900,00 €
Crediti V/inail	- €	2.047,92 €
Crediti V/inps	45,07 €	45,07 €
Crediti diversi	1.069,83 €	1.277,76 €
Costi Anticipati	657,58 €	657,58 €
	4.437,58 €	5.800,92 €
totale crediti	357.059,30 €	306.596,07 €

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

	2022	2021
Descrizione Conto	Importo	Importo
Premi di assicurazione RCA CAVARRETTA ASSICURAZIONI SRL PER RINNOVO 423312	26,91 €	26,19 €
Premi di assicurazione infortuni volontari per emporio solidale Argenta	36,24 €	36,24 €
Premi di assicurazione Responsabilità Civile per emporio solidale Argenta	22,94 €	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 €	5,59 €
Licenze d'uso software - Implementazione account Google Baldini	5,59 €	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.	393,54 €	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	3.695,30 €	3.575,34 €
Licenze d'uso software - hosting dominio imparareitaliano.org e agiresociale.it		311,16 €
Licenze d'uso software - Servizio hosting annuale ww.associazioni.volontariamo.com	15,38 €	11,46 €
Licenze d'uso software - Servizio hosting annuale ww.volontariamo.com	100,26 €	100,59 €
Canoni di locazione - BNP PARISBAS NOLEGGIO STAMPANTE	101,35 €	101,35 €
Premi di assicurazione infortuni volontari - Ca' Nostra	597,17 €	459,75 €
Premi di assicurazione Responsabilità Civile - Ca' Nostra		138,42 €
Servizio di pulizia e sanificazione - Canasta Group sanificazione semestrale		56,02 €
Servizio di pulizia e sanificazione - RENTOKIL INITIAL ITALIA SPA	286,75 €	274,02 €
Premi di assicurazione Responsabilità Civile - Time Sharing		75,01 €
Premi di assicurazione infortuni volontari - Time Sharing	319,99 €	244,98 €
Utenze per spese telefoniche e rete - Aicod Srl Canone annuale virtual hosting sito	1.371,75 €	1.371,75 €
Premi di assicurazione locali e attrezzature -furto e incendio sede ferrara	142,67 €	142,67 €
Premi di assicurazione locali e attrezzature -furto e incendio sede ferrara	213,94 €	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	1.458,90 €	375,45 €
Licenze d'uso software - ADOBE SYSTEMS SOFTWARE	6,29 €	6,29 €
Licenze d'uso software - ADOBE SYSTEMS SOFTWARE	6,29 €	6,29 €
Licenze d'uso software - ADOBE SYSTEMS SOFTWARE	10,62 €	10,62 €

Canoni di locazione - fotocopiatrice Ferrara	372,30 €	367,22 €
Utenze per spese telefoniche e rete - Acantho telefono Argenta e Portomaggiore	90,28 €	90,28 €
Canoni assistenza tecnica su rete informatica Ferrara	766,80 €	
Fibra sede di Modena	170,19	
LEI Register quota iscrizione	63,78 €	
Premi di assicurazione Cavarretta Assicurazioni PUC Modena	433,99 €	
Premi di assicurazione Cavarretta Assicurazioni Frignano in rete	570,01 €	
Premi di assicurazione Cavarretta Assicurazioni AUSL Varchi	5.279,96 €	
Licenza marchio Univol CIESSEVI	2.436,66 €	
Bollo auto Fiat Panda	87,60 €	
Polizza Vobis Volontari SCU	426,54 €	
Assurant Europe Insurance – assicurazione lettori firme digitali	20,35 €	
Social Techno – abbonamento Techsoup annuale	21,26	
Hosting annuale Ricostruiamocomunità.it e www.studenti.volontariamo.com	158,54 €	
	19.714,79 €	13.123,19 €

D) Ratei e risconti attivi.

Ratei attivi

	2022	2021
Rateo attivo cedole	954,90 €	954,90 €
Apertura Bilancio Ex-Agire sociale	10,43 €	10,43 €
Competenze trimestrali conto BPER Ferrara		
	965,33 €	965,33 €

E) ratei e risconti passivi.

2) Altri ratei e risconti passivi

	2022	2021
Apertura Bilancio ex-Agire sociale	3.651,00 €	3.651,00 €
Le Contrade spese condominiali quarto trimestre 2021 sede Portomaggiore		851,72 €
Competenze c/c Credem	30,49 €	30,49 €
Competenze BPER	30,90 €	
	3.712,39 €	4.533,21 €

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 31/12/2021	€ 49.502,98		
rilevata rettifica ai contributi pluriennali FUN per acquisti in conto capitale anno 2022 – (l'importo corrisponde alle immobilizzazioni materiali e immateriali acquisite nel corso dell'esercizio)	€ 4.590,23		
rilevata integrazione contributi pluriennali FUN quota anno corrente – (l'importo corrisponde alle quote di ammortamento riferite all'esercizio 2022)		€ 24.785,63	€ 29.307,58
Totale immobilizzazioni materiali e relativi fondi ammortamento al 31/12/2022	€ 286.359,17	€ 268.387,90	€ 17.971,27
Totale immobilizzazioni immateriali e relativi fondi ammortamento al 31/12/2022	€ 313.037,69	€ 301.701,38	€ 11.336,31
Quadratura residui alla voce "Risconti passivi per contributi pluriennali FUN"			€ 29.307,58

Al 31/12/2022, 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 anno 2021	importo	Decremento per utilizzo	Residuo accantonato al fondo risorse in attesa di destinazione	Accantonato al Fondo completamento azioni
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	€ 18.790,39	0,00	
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	Eventi di promozione programmati per l'anno 2021, rinviati al 2022 causa pandemia	€ 3.700,00	€ 3.125,70	€ 574,30	
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	Consulenze alla comunicazione, in particolare per la comunicazione sociale degli ETS (bilancio	€ 7.621,56	€ 500,00	€ 4.121,56	€ 3.000,00

	sociale) e per accompagnamento alla sostenibilità ambientale programmate per l'anno 2021, ancora in corso al 31/12/2021 e/o impegnate per l'anno 2022 – le risorse per la sostenibilità ambientale sono state impegnate per attività 2023				
1.5) Ricerca e Documentazione	Ricerca non realizzata nel 2021, impegno per il 2022	€ 1.500,00		€ 1.500,00	
	Totale risorse vincolate 2021 utilizzate per attività 2022 e residui liberi	€ 28.611,95	€ 22.416,09	€ 6.195,86	
	Totale risorse 2021 vincolate per il 2023	3.000,00			€ 3.000,00

Funzione art 63 c. 2 D.lgs 117/2017	Descrizione vincolo anno 2022	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. 2022/2023	€ 11.660,00
	Totale risorse vincolate da anno 2022	€ 11.660,00

Riepilogo risorse FUN vincolate per attività 2023

Funzione art 63 c. 2 D.lgs 117/2017	Descrizione vincolo	Da anno	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. 2022/2023	2022	€ 11.660,00
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	Consulenze per accompagnamento alla riduzione dell'impatto ambientale	2021	€ 3.000,00
	Totale risorse vincolate da anno 2022		€ 14.660,00

B) fondi per rischi e oneri:

3) altri.

3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN

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	2022	2021
Fondo spese future per ripristino attrezzature	€ 371,00	€ 371,00
Fondo spese future Contributi da privati progetto Cohousing – Cà Nostra	€ 553,79	€ 553,79
Fondo spese future Contributi Concordia Insieme		€ 406,14
Fondo spese rete provinciale Modena Empori sociali	€ 390,53	€ 390,53
Fondo spese future Cantieri Carpi contributo Comune	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Fondo spese future contributi per Festa Volontariato Argenta	€ 270,50	€ 270,50
Fondo spese future attività SCU - Servizio Civile Universale	€ 11.222,37	€ 11.456,84
Fondo spese future UNIVOL quote corsisti	€ 2.775,69	€ 1.735,00
Fondo spese future progetto Volontariato Accogliente Ferrara	€ 391,85	€ 391,85
Fondo spese future progetto FAMI PICS ER		€ 3.749,88
Fondo spese future contributi HeraLab per rete empori provincia di Modena	€ 6.454,00	€ 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	€ 4.201,93
Fondo spese future Casa Volontariato Argenta	€ 2.915,00	€ 2.915,00
Fondo spese future progetto Un Argine all'Azzardo (GAP) Unione Terre d'Argine	€ 24.435,25	
Fondo spese future convenzione Co-progettare Coabitazioni per la comunità modenese (Cà Nostra)	€ 597,17	
Fondo spese future Frignano in Rete	€ 570,01	
Fondo spese future convenzione PUC Modena	€ 433,99	
totale	€ 56.583,08	€ 65.663,79

C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	incrementi	decrementi	Saldo
Saldo al 31/12/2021	€ 407.412,23		
Decremento per anticipo TFR a dipendente		€ 789,30	
Decremento per liquidazione TFR in seguito cessazione per contratto a termine dipendente		€ 97,29	
Decremento per liquidazione TFR in seguito a dimissione dipendente giugno '22		€ 4.506,07 €	
Decremento per liquidazione TFR in seguito a dimissione dipendente settembre '22		€ 4.170,38	
Decremento per liquidazione TFR in seguito a dimissione dipendente novembre '22		9.273,36 €	
Incremento per TFR maturato al 31/12/2021 dai dipendenti in forza	€ 65.247,71		
Saldo Fondo Trattamento di fine rapporto al 31/12/2021	€ 65.247,71	€ 18.836,40	€ 453.823,54

8 MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

A) Patrimonio Netto:

III - patrimonio libero:

1) riserve di utili o avanzi di gestione			
	Descrizione	2021	2022
	Avanzi di esercizio esercizi precedenti	540.720,31	540.720,31 €

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 2021 di € 23.864,13 era composto per € 100,00 da erogazioni liberali per progetti Cantieri Giovani, accantonato al relativo fondo; per € 546,70 da avanzo raccolta fondi Incontri Verdi, accantonato nel relativo "Fondo vincolato Incontri Verdi Ferrara"; per € 23.217,43 dall'avanzo di gestione attività extra FUN, accantonato al "Fondo vincolato per gestione attività CSV".

II - patrimonio vincolato:

2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali			
	Descrizione	2022	2021
	Fondo vincolato personalità giuridica	25.000,00 €	25.000,00 €
	Fondo vincolato per gestione attività CSV	181.637,44 €	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	927,65 €	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	125,00	25,00
	totali	227.537,86	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 2022 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, destinate nel 2014 dall’Assemblea dell’associazione con vincolo alle attività future del CSV, in aggiunta alle risorse FUN.

Oltre a tali risorse, nel “Fondo vincolato per gestione attività CSV” sono confluiti gli avanzi di gestione liberi extra FUN dell’anno 2021.

II - patrimonio vincolato:

3) riserve vincolate destinate da terzi;

3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN		
Descrizione	Saldo 2022	Saldo 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. L’avanzo FUN dell’anno 2021, corrispondente a € 132.656,56 è stato attribuito al Fondo risorse in attesa di destinazione in seguito alla delibera di approvazione del bilancio 2021 del 26 maggio 2022. Parte delle risorse, per €130.485,19, sono state destinate ad integrazione del FUN riferito alla programmazione delle attività CSV 2023 Alla data di approvazione del presente bilancio 2022 sono presenti risorse in attesa di destinazione FUN per € 2,171,37.	132.656,56	58.223,78

QUANTIFICAZIONE PATRIMONIO CSV – ART. 63, C. 4 e 5, CTS

In data 14 aprile 2022 l’ONC ha pubblicato sul proprio sito le indicazioni per la quantificazione del patrimonio ai sensi dell’art. 63, commi 4 e 5 del CTS. Le stesse sono state comunicate al CSV per il tramite di CSVNet, con lettera del 14 aprile 2022, prot. 196.2022.

Di seguito si riportano le tabelle di quantificazione del patrimonio, obbligatorie a partire dal bilancio chiuso al 31.12.2022.

1 – Quantificazione Patrimonio FUN esercizio 2022

Di seguito si riporta il dettaglio delle risorse FUN presenti al 31/12/2022 nella sezione del passivo Patrimoniale divise in base alla loro provenienza e destinazione:

RISORSE FUN	
A) Patrimonio Netto	
3.1) Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	€ 132.656,56
IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio FUN	€ 52.384,66
B) Fondi per rischi ed oneri	
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	€ 14.660,00
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	

E) Ratei e risconti passivi	
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	€ 29.307,58
TOTALE RISORSE FUN	€ 229.008,80

Si precisa che il Fondo risorse in attesa di destinazione è stato impiegato per € 130.485,19 ad integrazione del FUN riferito alla programmazione delle attività CSV 2023.

2 - Risorse riconducibili al FUN o al precedente Fondo ex art. 15 l. 266/91, assegnate all'ente ma non ancora utilizzate

Di seguito vengono dettagliate in forma schematica le voci dello Stato Patrimoniale (sezione Attivo) che trovano corrispondenza con le risorse FUN di cui alla tabella di cui al punto 1 del presente capitolo: voce A) Patrimonio Netto e voce B) Fondi per Rischi ed oneri.

ATTIVO	Annualità 2022
B) Immobilizzazioni	
III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce	
2) Crediti	
d) verso altri;	€ 117,00
Totale Immobilizzazioni finanziarie	€ 117,00
Totale Immobilizzazioni	€ 117,00
C) Attivo circolante:	
II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	
9) crediti tributari;	€ 715,65
12) verso altri.	
Totale Crediti	€ 715,65
IV - disponibilità liquide:	
1) depositi bancari e postali;	€ 218.703,13
2) assegni;	
3) danaro e valori in cassa;	
Totale Disponibilità liquide	€ 218.703,13
Totale attivo circolante.	€ 219.418,78
D) Ratei e risconti attivi.	€ 9.473,02
TOTALE	€ 229.008,80

- Le immobilizzazioni finanziarie relative alla gestione FUN si riferiscono ai depositi cauzionali versati per allacciamenti utenze a medio/lungo termine ex Agire Sociale di Ferrara;

- I crediti tributari si riferiscono alla gestione FUN e riguardano il Trattamento Integrativo per i dipendenti e collaboratori coordinati e continuativi ex L. 21/2020;

- I risconti attivi riguardano la quota di competenza dell'anno 2023 di oneri FUN sostenuti finanziariamente nel 2022 per assicurazioni, bollo auto, canoni per assistenza informatica e canoni per licenze gestionali e noleggi multifunzioni presenti presso le sedi;

-La parte residua delle risorse FUN non utilizzate (di cui alle voci A e B della tabella "Quantificazione risorse FUN al 31/12/2022") trovano corrispondenza nelle disponibilità liquide alla voce C - IV- 1 Depositi bancari e postali.

3 - Il Patrimonio acquisito dall'ente mediante le risorse del FUN o del precedente Fondo per il Volontariato ex art. 15 L. 266/91.

3.1 – Cespiti acquisiti con risorse FUN

Di seguito viene riportato il dettaglio dei beni acquisiti con risorse FUN in corso di ammortamento il cui valore residuo complessivo corrisponde all'importo riportato alla voce "E – 1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN" dello Stato Patrimoniale.

Descrizione cespiti	Voce di bilancio	Costo storico d'acquisto	Fondo ammortamento	Valore residuo
Esemplificativo:				
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi Ferrara ante fusione	B I – 7) altre	4.209,00	1.958,10	2.250,90
Manutenzioni straordinarie sede di Ferrara per installazione impianti di condizionamento	B I – 7) altre	4.315,38	1.052,73	3.262,65
Sito Internet	B I – 7) altre	9.150,00	3.660,00	5.490,00
Spese per adeguamento statuto e atto di fusione	B I – 1) costi di impianto e di ampliamento	1.663,69	1.331,03	332,76
Impianto climatizzazione direzione e amministrazione	B II – 2) impianti e macchinari	3.660,00	2.196,00	1.464,00
Impianto climatizzazione sede Modena per ufficio sportello e ufficio comunicazione	B II – 2) impianti e macchinari	2.712,06	1.627,24	1.084,82
Impianti climatizzazione sede di Ferrara	B II – 2) impianti e macchinari	5.263,50	5.000,33	263,17
Alimentazione climatizzatori Ferrara	B II – 2) impianti e macchinari	1.452,00	1.379,40	72,60
Cablaggio	B II – 2) impianti e macchinari	1.517,82	1.441,93	75,89
Impianto elettrico e dati	B II – 2) impianti e macchinari	9.680	9.196,00	484,00
Linee alimentazione sede di Ferrara	B II – 2) impianti e macchinari	1.464,00	1.244,40	219,60
Installazione contatori sede di Ferrara	B II – 2) impianti e macchinari	1.651,67	1.403,92	247,75
Centralino sede di Ferrara	B II – 2) impianti e macchinari	1.969,08	886,09	1.082,99
pc lenovo – Ferrara - 2018	B II – 2) impianti e macchinari	560,08	504,07	56,01
LENOVO V530SFF INTEL I5 8400 SSD 256 4GB RAM Ferrara 2019	B II – 2) impianti e macchinari	782,12	312,85	469,27
exrent LENOVO yoga i5, 8gb, 250gb ssd, win10pro Ferrara 2019	B II – 2) impianti e macchinari	487,39	194,96	292,43

pc lenovo segreteria Ferrara 2019	B II – 2) impianti e macchinari	1.100,44	440,18	660,26
SSD per potenziamento pc portatile Ferrara 2019	B II – 2) impianti e macchinari	556,32	222,53	333,79
Microsoft Windows Server 2019 Ferrara 2019	B II – 2) impianti e macchinari	645,18	258,07	387,11
NAS Sinology + 2 HD 4TB WD Red Ferrara 2019	B II – 2) impianti e macchinari	590,48	236,19	354,29
pc lenovo	B II – 2) impianti e macchinari	298,90	119,56	179,34
23/09/2020 - ft 534 IT ECC Pc Portatile operatrice Cento 2020	B II – 2) impianti e macchinari	600,33	360,20	240,13
26/11/2020 - ft 642 IT ECC Pc Portatile operatrice comunicazione Ferrara 2020	B II – 2) impianti e macchinari	789,40	473,64	315,76
6/2/2020 - ft 57 IT ECC LOGITECH CONFERENCE CONNECT (torretta webcam) Ferrara	B II – 2) impianti e macchinari	412,73	247,64	165,09
Rif.1/735 del 21/12/2021 IT ECC SRL - FERRARA (FE) 3 PC Lenovo di cui 1 FE	B II – 2) impianti e macchinari	518,27	207,31	310,96
Rif.1/578 del 26/10/2022 IT ECC SRL - FERRARA (FE)	B II – 2) impianti e macchinari	474,58	94,92	379,66
HDD per back-up Mutinanet FT 33 del 29/01/2019 Modena	B II – 2) impianti e macchinari	1.079,70	863,76	215,94
Gruppo Continuità – PC amministrazione Mutinanet FT 87 del 31/03/2019 - Modena	B II – 2) impianti e macchinari	2.039,84	1.631,88	407,96
PC postazione amministrazione - Amministrazione - FT Mutinanet 249 del 14/07/2020 - Modena	B II – 2) impianti e macchinari	555,10	333,06	222,04
PC postazione sportello Modena - IT ECC 1/521 del 27/09/2021	B II – 2) impianti e macchinari	484,40	193,76	290,64
Rif.1/735 del 21/12/2021 IT ECC SRL - FERRARA (FE) 3 PC Lenovo di cui 2 MO	B II – 2) impianti e macchinari	518,26	207,30	310,96
- riscatto leasing multifunzione Samsung - Rif.248/1 del 15/02/2022 GAVIOLI Srl - MODENA (MO)	B II – 2) impianti e macchinari	366,00	73,20	292,80
Rif.IT22-48351I-220 del 08/03/2022 IT FLOW di Buono Antonio - NAPOLI (NA) - Lenovo Notebook display 15.6" - Modena	B II – 2) impianti e macchinari	385,02	77,00	308,02
ft. X Problem 199 del 22/12/21 - 2 PC -	B II – 2)	998,00	399,20	598,80

ASUS P1411CEA-BV861 14" INTEL CORE I3-1115G4 8GB 256GB SSD WINDOWS 10 PRO SERIALI: M9NXCV04N132369,M9NXCV04N19936G Modena	impianti e macchinari			
IT ECC ft 1/735 del 21-12-2021 Lenovo Thinkpad I5 (2 pc MO - 1 pc FE)	B II – 2) impianti e macchinari	518,27	207,31	310,96
PC portatile sede Carpi (Comet 26106/I del 08/09/2021)	B II – 2) impianti e macchinari	549,00	219,60	329,40
Gazebo presenti presso le sedi della provincia di Modena 12	B II – 3) attrezzature	6.801,50	4.080,91	2.720,59
Gazebo presenti presso la sede di Ferrara 4	B II – 3) attrezzature	2.120,00	1.219,00	901,00
Pirani Filippo ft 1 tende, veneziane e coperture sedie Ferrara	B II – 4) altri beni	2.308,00	1.038,60	1.269,40
Ftt. Taglieri Luca n. 49 del 12/06/2017 - tenda porta	B II – 4) altri beni	268,40	241,56	26,84
FT Eurotekna n625 del 29/09/2017	B II – 4) altri beni	58,00	41,76	16,24
FT BOSSBER 155 DEL 11/10/2017 - sedie sala riunioni Modena	B II – 4) altri beni	1.712,88	1.233,30	479,58
armadi e scaffali sede Ferrara	B II – 4) altri beni	385,78	347,20	38,58
armadi e scaffali sede Ferrara	B II – 4) altri beni	169,60	152,64	16,96
Tavoli sede Ferrara	B II – 4) altri beni	756,50	680,88	75,62
Panda Serie 3 1.2 69CV Targa FX093GV	B II – 4) altri beni	12.090,00	12.090,00	0,00
			Totale	29.307,58

3.2 - Ulteriori informazioni

Tutti i cespiti elencati nella tabella precedente sono dislocati presso le sedi del CSV. Non vengono quindi corrisposti canoni di locazione specifici per la loro conservazione/custodia/detenzione. Non vi sono, al 31/12/2022, vincoli gravanti su detti beni.

Sono inoltre nelle disponibilità del CSV, alla data del 31/12/2022 e per tutto l'anno 2023, macchine fotocopiatrici e stampanti presenti nelle due sedi provinciali del CSV in contratto di locazione comprensivo del servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria.

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 2022	Consuntivo FUN anno 2022	Differenza	Budget extra FUN anno 2022	Consuntivo extra FUN anno 2022	Differenza
---------------	----------------------------	--------------------------------	------------	----------------------------------	--------------------------------------	------------

A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	305.851,29	308.857,36	- 3.006,07	228.583,94	222.862,39	5.721,55

PROMOZIONE GIOVANI/SCUOLE	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.759,54	- 1.759,54	6.462,00	5.411,49	1.050,51
2) Servizi		7.626,58	- 7.626,58	84.524,00	78.622,47	5.901,53
3) Godimento beni di terzi					1.386,40	- 1.386,40
4) Personale	32.832,16	29.782,16	3.050,00	21.368,00	28.695,45	- 7.327,45
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri		28,12	-28,12	3.772,00	1.211,28	2.560,72
TOT	32.832,16	39.196,40	- 6.364,24	116.126,00	115.327,09	798,91

PROMOZIONE E ORIENTAMENTO	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.315,53	- 1.315,53		31,98	-31,98
2) Servizi		5.653,21	- 5.653,21	12.359,44	1.073,63	11.285,81
3) Godimento beni di terzi						
4) Personale	72.078,76	65.578,59	6.500,17		1.929,92	- 1.929,92
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri		1,63	-1,63		52,72	-57,72
TOT	72.078,76	72.548,96	- 470,20	12.359,44	3.088,25	9.271,19

ONERI GENERALI PROMOZIONE E ORIENTAMENTO	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.492,45	1.911,49	1.580,96			
2) Servizi	20.221,61	23.058,84	- 2.837,23			
3) Godimento beni di terzi	1.187,82	872,85	314,97			
4) Personale	22.750,86	23.728,68	- 977,82			
5) Acquisti in C/Capitale	1.160,88		1.160,88			
6) Altri oneri		368,42	-368,42			
TOT	48.813,62	49.940,28	- 1.126,66			

ANIMAZIONE TERRITORIALE	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		314,42	-314,42		1.710,26	- 1.710,26
2) Servizi	1.800,00	13.449,06	- 11.649,06	38.508,84	30.136,91	8.371,93
3) Godimento beni di terzi					202,70	-202,70
4) Personale	107.451,97	94.574,37	12.877,60	57.596,00	71.004,05	-13.408,05
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri				3.993,66	1.393,13	2.600,53
TOT	109.251,97	108.337,85	914,12	100.098,49	104.447,05	- 4.348,56

ONERI GENERALI ANIMAZIONE TERRITORIALE	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.342,13	1.471,77	1.870,36			
2) Servizi	23.551,25	26.229,59	- 2.678,34			
3) Godimento beni di terzi	1.136,70	823,49	313,21			
4) Personale	13.733,78	9.956,44	3.777,34			
5) Acquisti in C/Capitale	1.110,91		1.110,91			
6) Altri oneri		352,58	-352,58			
TOT	42.874,77	38.833,87	4.040,90			

ONERI E COSTI	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN anno 2022	Consuntivo extra FUN anno 2022	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	150.262,94	137.476,80	12.786,14	15.498,77	25.402,58	- 9.903,81

CONSULENZE GIURIDICHE, FISCALI, AMM.VE, ORGANIZZATIVE, RENDICONTAZIONE SOCIALE	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
2) Servizi	28.368,00	21.849,92	6.518,08	900,00	5.934,37	- 5.034,37
3) Godimento beni di terzi						
4) Personale	74.652,98	76.182,11	- 1.529,13	9.192,00	14.388,84	- 5.196,84
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri				258,00	79,37	178,63
TOT	103.020,98	98.032,03	4.988,95	10.350,00	20.402,58	-10.052,58

CONSULENZE PROGETTUALI E DI SVILUPPO	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
2) Servizi	685,92	975,83	-289,91	148,77		148,77
3) Godimento beni di terzi						
4) Personale	16.541,36	12.585,45	3.955,91	4.800,00	4.880,41	- 80,41
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri				200,00	119,59	80,41
TOT	17.226,98	13.561,28	3.665,70	5.148,77	5.000,00	148,77

ONERI GENERALI CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.070,45	1.306,18	1.764,27			
2) Servizi	17.778,22	17.036,37	741,85			
3) Godimento beni di terzi	1.044,30	747,51	296,79			
4) Personale	7.101,40	6.469,59	631,81			
5) Acquisti in C/Capitale	1.020,61		1.020,61			
6) Altri oneri		323,84	-323,84			
TOT	30.014,98	25.833,49	4.181,49			

ONERI E COSTI	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2022	Consuntivo diverso da FUN anno 2022	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.3) Formazione	56.601,29	52.069,68	4.531,61	17.652,00	15.131,93	2.520,07

FORMAZIONE	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		27,35	-27,35		41,40	
2) Servizi	9.707,07	12.345,22	- 2.638,15	14.440,00	7.313,38	
3) Godimento beni di terzi	2.226,00	744,03	1.481,97	1.434,00	479,31	
4) Personale	22.913,12	16.296,05	6.617,07	1.128,00	7.242,12	
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri				650,00	55,72	
TOT	34.846,19	29.412,65	5.433,54	17.652,00	15.131,93	2.520,07

ONERI GENERALI SERVIZIO FORMAZIONE	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.420,82	694,11	726,71			
2) Servizi	8.226,67	11.683,82	- 3.457,15			
3) Godimento beni di terzi	483,24	368,86	114,38			
4) Personale	11.152,10	9.760,31	1.391,79			
5) Acquisti in C/Capitale	472,27		472,27			
6) Altri oneri		149,93	-149,93			
TOT	21.755,10	22.657,03	- 901,93			

ONERI E COSTI	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN anno 2022	Consuntivo extra FUN anno 2022	Differenza
---------------	--------------------	------------------------	------------	--	--------------------------------------	------------

A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.4) Informazione e comunicazione	49.880,53	55.275,19	- 5.394,66	5.832,04	12.900,00	- 7.067,96

INFORMAZIONE DAL E PER IL TERZO SETTORE; SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' DI UFFICIO STAMPA DEGLI ETS	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		699,97	-699,97			
2) Servizi		4.965,79	-4.965,79	5.832,04	300,00	5.532,04
3) Godimento beni di terzi						
4) Personale	40.171,34	39.163,99	1.007,35		12.358,00	-12.358,00
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri		1.830,00	-1.830,00		242,00	-242,00
TOT	40.171,34	46.659,75	- 6.488,41	5.832,04	12.900,00	- 7.067,96

ONERI GENERALI SERVIZIO INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntiv o extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.137,30	502,76	634,54			
2) Servizi	6.585,06	6.488,79	96,27			
3) Godimento beni di terzi	386,81	289,56	97,25			
4) Personale	1.221,99	1.214,36	7,63			
5) Acquisti in C/Capitale	378,03		378,03			
6) Altri oneri		119,97	-119,97			
TOT	9.709,19	8.615,44	1.093,75			

ONERI E COSTI	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN anno 2022	Consuntivo extra FUN anno 2022	Differenza
---------------	--------------------	------------------------	------------	--	--------------------------------------	------------

A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.5) Ricerca e Documentazione	5.154,22	5.061,66	92,65	200,00	0,00	200,00

DOCUMENTAZIONE E RICERCA	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				200,00		200,00
2) Servizi						
3) Godimento beni di terzi						
4) Personale	4.338,57	4.360,65	- 22,08			
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri						
TOT	4.338,57	4.360,65	- 22,08	200,00		200,00

ONERI GENERALI SERVIZIO RICERCA E DOCUMENTAZIONE	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	109,30	54,67	54,63			
2) Servizi	632,85	608,82	24,03			
3) Godimento beni di terzi	37,17	25,96	11,21			
4) Personale						
5) Acquisti in C/Capitale	36,33		36,33			
6) Altri oneri		11,56	-11,56			
TOT	815,66	701,01	114,65			

ONERI E COSTI	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN anno 2022	Consuntivo extra FUN anno 2022	Differenza
---------------	--------------------	------------------------	------------	----------------------------------	--------------------------------------	------------

A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	14.652,22	16.721,37	- 2.069,15	11.704,19	8.943,31	2.760,88

SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		826,30	-826,30	1.650,00	1.580,76	69,24
2) Servizi		398,06	-398,06	9.168,19	6.417,05	2.751,14
3) Godimento beni di terzi						
4) Personale	11.187,97	10.460,37	727,60	286,00	214,50	71,50
5) Acquisti in C/Capitale				600,00		600,00
6) Altri oneri					731,00	-731,00
TOT	11.187,97	11.684,73	- 496,76	11.704,19	8.943,31	2.760,88

ONERI GENERALI SERVIZI TECNICO-LOGISTICI	Budget FUN 2022	Consuntivo FUN 2022	Differenza	Budget extra FUN 2022	Consuntivo extra FUN 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	464,22	157,79				
2) Servizi	2.687,85	4.712,70				
3) Godimento beni di terzi	157,88	117,22				
4) Personale						
5) Acquisti in C/Capitale	154,30					
6) Altri oneri		48,93				
TOT	3.464,25	5.036,64	- 1.572,39			

Totale 1) Oneri da funzioni CSV	582.402,49	575.462,06	6.940,43	279.470,94	285.240,21	- 5.769,27
--	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------	-------------------

ALTRE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2021	Consuntivo FUN anno 2021	Differenza	Budget extra FUN anno 2021	Consuntivo extra FUN anno 2021	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	124.190,80	262.781,64	-138.590,84
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U 07.01.001 - Bando Personae - #noirestiamoinrete	0,00	0,00	0,00	46.586,18	49.913,25	-3.327,07
U 07.01.002 - Emporio Argenta	0,00	0,00	0,00	15.191,62	35.670,59	-20.478,97
U 07.01.004 - Associazione Rete Regionale Empori Solidali ER - bando aiuti alimentari	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
U 07.01.005 - Emporio Pomposa	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	-15.000,00
U 07.01.006 - Progetto di contrasto alle povertà sostenuto dalla donazione Heralab	0,00	0,00	0,00	9.450,00	2.996,00	6.454,00
U 07.01.007 - Bando solidarietà alimentare - Capofila Il Melograno	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
U 07.01.009 - Emporio Argenta - Quota coperta da bando aiuti alimentari (capofila Mantello FE)	0,00	0,00	0,00	0,00	4.706,44	-4.706,44
U 07.01.010 - Sviluppo rete provinciale Empori FE (su bando aiuti alimentari)	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	-400,00
U 07.01.011 - Emergenza Ucraina - Fondo Ucraina Fondazione di Modena	0,00	0,00	0,00	0,00	56.192,95	-56.192,95
U 07.01.012 - Emporio Argenta - Quota coperta da Fondo Ucraina FCRMO	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
U 07.01.100 - Emergenza Covid - Convenzione ASL Modena per accesso ai varchi	0,00	0,00	0,00	0,00	5.750,66	-5.750,66
U 07.01.101 - Emergenza Covid - Progetto Fondazione di Modena per assicurazione ETS	0,00	0,00	0,00	0,00	4.244,82	-4.244,82
U 07.02.001 - Volontariato accogliente Ferrara	0,00	0,00	0,00	0,00	15.155,30	-15.155,30
U 07.02.002 - Volontariato accogliente Argenta e Portomaggiore	0,00	0,00	0,00	8.000,00	7.019,05	980,95
U 07.02.004 - Cà Nostra convenzione Comune di Modena	0,00	0,00	0,00	7.000,00	6.402,83	597,17
U 07.02.005 - Cà Nostra spese di gestione da contributi privati	0,00	0,00	0,00	0,00	1.380,76	-1.380,76
U 07.02.006 - Volontariato	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00

accogliente Codigoro e Comacchio						
U 07.03.001 - MO - Frignano in rete (Volontari-beneficiari Emporio)	0,00	0,00	0,00	8.000,00	7.429,99	570,01
U 07.03.002 - MO - PUC Carpi	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.500,00	-500,00
U 07.03.003 - FE - Progetto CareGiver Distretto Sud-Est	0,00	0,00	0,00	0,00	8.177,86	-8.177,86
U 07.03.004 - FE - PUC Distretto Ovest (Cento)	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	-3.000,00
U 07.03.005 - MO - PUC Modena	0,00	0,00	0,00	10.463,00	10.029,01	433,99
U 07.03.007 - MO - GAP Un Argine d'azzardo UTDA	0,00	0,00	0,00	2.500,00	564,75	1.935,25
U 07.03.010 - FE - FAMI PICS ER (Tandem linguistico)	0,00	0,00	0,00	0,00	3.749,88	-3.749,88
U 07.04.001 -Assistenza contabile Protezione del Gatto	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.050,00	-50,00
U 07.04.002 -Assistenza contabile Gruppo Donne e Giustizia	0,00	0,00	0,00	480,00	530,00	-50,00
U 07.04.003 -Assistenza contabile Buondomani	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
U 07.04.004 -Assistenza contabile Vita che rinasce	0,00	0,00	0,00	220,00	220,00	0,00
U 07.04.005 -Assistenza per amministrazione Insieme per le missioni	0,00	0,00	0,00	0,00	135,00	-135,00
U 07.04.012 -Assistenza per amministrazione Quo Vadis	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00
U 07.04.100 - Assistenza per amministrazione associazioni di Ferrara	0,00	0,00	0,00	0,00	2.012,50	-2.012,50
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	124.190,80	262.781,64	-138.590,84

2) Oneri da Altre attività di interesse generale	Budget anno 2022	Consuntivo anno 2022	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.616,74	61.270,57	- 19.653,83
2) Servizi	31.512,53	75.063,99	- 43.551,46
3) Godimento beni di terzi		6.048,80	- 6.048,80
4) Personale	47.589,00	67.010,06	- 19.421,06
5) Acquisti in C/Capitale			
6) Altri oneri	3.472,53	53.388,22	- 49.915,69
	124.190,80	262.781,64	- 138.590,84

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2022	Consuntivo FUN anno 2022	Differenza	Budget diverso daFUN anno 2022	Consuntivo diverso da FUN anno 2022	Differenza
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.033,33	3.771,91	1.261,42		274,97	-274,97
2) Servizi	51.826,04	52.695,24	-869,20		19.752,12	-19.752,12
3) Godimento beni di terzi	1.596,96	1.525,45	71,51			
4) Personale	267.542,97	251.881,88	15.661,09			
5) Acquisti in C/Capitale	2.166,67		2.166,67			
6) Altri oneri	34.439,35	55.201,63	-20.762,28		3.023,20	-3.023,20
Totale E)	362.605,32	365.076,11	- 2.407,79		23.050,29	-23.050,29

CONTRIBUTI FUN EX ART 62 D.LGS 117/2017

Data	decrementi	incrementi	Note
28/01/2022		886.784,02 €	FUN - Delibera di attribuzione ONC - ricevuta delibera di approvazione
28/01/2022		58.223,78 €	FUN - Riassegnaz. residui non vincolati - ricevuta delibera di approvazione programmazione da parte di OTC ER
02/06/2022		31.611,95 €	FUN - Riapertura residui vincolati da approvazione bilancio 2022
31/12/2022	14.660,00 €		accantonamento a fondo vincolato residui anno 2021 per attività in corso al 31 dicembre e/o da realizzare nel 2022
31/12/2022	4.590,23 €		rilevata rettifica ai contributi pluriennali FUN per acquisti in conto capitale anno 2021
31/12/2022		24.785,63 €	rilevata integrazione contributi pluriennali FUN quota anno corrente
totali	19.250,23 €	1.001.405,38 €	
saldo		982.155,15 €	

INCASSI DA ONC

Data	Importo Dare	Importo Avere	Descrizione
28/01/2022	886.784,02 €		FUN - Delibera di liquidazione ONC
01/03/2022		266.035,20 €	prima tranche ricevuta da ONC
01/08/2022		266.035,20 €	seconda tranche ricevuta da ONC
31/10/2022		354.713,62 €	Saldo Assegnazione 2022
totali	886.784,02 €	886.784,02 €	

SOPRAVVVENIENZE ATTIVE DA FUN

Data		importo	Note
30/09/2022		107,92 €	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
31/12/2022		647,72 €	fatture da ricevere non esigibili ex Agire Sociale
31/12/2022		4.433,92 €	contributo quota CSV Emilia Romagna Net CSV Emilia Net 2021 (rinuncia da parte dell'associazione)
31/12/2022		5.877,28 €	maggiori imputazioni IRAP anni 2020 e 2021
	totali	11.066,84 €	

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

Descrizione	PROVENTI	ONERI	AVANZO-DISAVANZO
Younger Card Modena - Cantieri Giovani - contributo Comune di Modena	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
Cantieri Giovani Unione Terre di Castelli - contributo da Istituto Paradisi Vignola	4.000,00 €	7.311,29 €	- €
contributo L. 14/08 Regione Emilia Romagna - progetto Chiedimi cosa mi rende felice	3.311,29 €		
Cantieri Giovani Frignano - contributo Unione Comuni del Frignano	12.033,81 €	12.033,81 €	- €
Cantieri Giovani Mirandola - contributo da Comune di Mirandola per progetto "I giovani - eccellenza del territorio"	2.200,00 €	3.200,00 €	
contributo dal Comune di Concordia per Campo di protezione Civile	1.000,00 €		
			- €
Giosì - Sì ai giovani protagonisti - Mirandola - contributo Fondazione Cassa di Risparmio di Mirandola	6.000,00 €	6.000,00 €	- €
Cantieri Giovani Carpi - contributo da Fondazione Casa del Volontariato di Carpi	10.000,00 €	10.603,00 €	- €
contributo da Istituto Meucci di Carpi	603,00 €		
			-
PCTO - competenze trasversali giovani Istituti superiori della provincia di Modena - prestazioni a rimborso	4.422,00 €	4.422,00 €	- €
Percorsi di Alternativa alla sospensione scolastica Istituti superiori della provincia di Modena	2.990,00 €	2.990,00 €	- €
Time Sharing - convenzione Comune di Carpi	4.090,00 €	4.090,00 €	- €
Kombolela - contrasto alla devianza Giovanile - Partnership con capofila Coop Sociale Eortè	1.984,62 €	1.984,62 €	- €
Cantieri Giovani Unione Distretto Ceramico - contributi da Unione dei Comuni	7.201,72 €	7.201,72 €	- €
Fiorano Laboratori della solidarietà - contributo Comune di Fiorano	2.240,00 €	2.240,00 €	- €
Agenda 2030 e progetto Comunità sostenibile - progetti rivolti ai giovani delle scuole di Maranello - contributo del Comune di Maranello		2.465,00 €	- €
Agenda 2030	691,80 €		
Scuola e comunità sostenibile	1.773,20 €		
Officine della Solidarietà Castelfranco Emilia - Contributo Comune di Castelfranco Emilia	1.150,00 €	1.150,00 €	- €
Essere adolescenti oggi - contributo Comune di Ferrara	4.954,96 €	4.954,96 €	- €
GiovaninFE - contributo Comune di Ferrara	18.000,00 €	18.000,00 €	- €
Servizio Civile Universale - contributi per quote aggregazione da enti pubblici	7.094,31 €	13.462,31 €	- €
quote aggregazione ETS non soci	5.168,00 €		
altri proventi (accantonamenti anni precedenti)	1.200,00 €		

Progetti scuola comune di Ferrara - da Comune	6.368,38 €	6.368,38 €	- €
Progetto Territori in Rete - IPSIA F.Ili Taddia Cento	650,00 €	650,00 €	- €
Volontariato verso sospensione - IIS Copernico Carpeggiani e Navarra	1.200,00 €	1.200,00 €	- €
Progetto Tutori Volontari di Minori Stranieri non Accompagnati - rimborso da Comune di Modena	237,92 €	237,92 €	- €
Volontariato d'impresa - Medtronic	1.800,00 €	1.800,00 €	- €
Volontariato d'impresa - Axyon	250,00 €	250,00 €	- €
Il colore dei passaporti - contributi dal Comune di Modena e da privati	680,33	680,33	- €
Volontariato per il lavoro - Carpi - rimborso assicurazioni da Fondazione Casa Volontariato di Carpi	120,00 €	120,00 €	- €
DGR 1147/2020 - Bando RER finanziamento e sostegno progetti di rilevanza locale	8.042,18 €	8.042,18 €	- €
DGR 2022 - Bando RER finanziamento e sostegno progetti di rilevanza locale	1.379,40 €	1.379,40 €	- €
Forum Terzo Settore di Modena - assistenza organizzativa e progettuale	4.000,00 €	4.000,00 €	- €
Fondazione Vita Indipendente - assistenza organizzativa e progettuale	12.000,00 €	12.000,00 €	- €
Convenzione operativa anno 2022 con Fondazione di Modena		40.000,00 €	- €
Bando Personae 2021	15.000,00 €		
Bando Personae 2022	20.000,00 €		
Consulenza accesso al credito progetto Microcredito	5.000,00 €		
Convenzione AUSL Modena - Co-progettazione	2.000,00 €	2.000,00 €	- €
Comune di Vignola - Rigenerazione Urbana - percorso co-progettazione	8.500,00 €	8.500,00 €	- €
Progetto Partecipazione Comacchio - contributi Comune di Comacchio	15.000,00 €	15.000,00 €	- €
Incontri Verdi Ferrara			- 0,00 €
contributo Comune di Ferrara	1.000,00 €	1.000,00 €	
raccolta fondi (ed erogazioni liberali)	5.216,33 €	4.990,77 €	
spese su raccolta fondi		225,56 €	
PNRR convenzione Comune di Ferrara	11.034,70 €	11.034,70 €	- €
Trasporto sociale Comuni di Cento e Terre del Reno	1.500,00 €	1.500,00 €	- €
Consulenze giuridiche, fiscali, amministrative, del lavoro a rimborso	377,11 €	10.732,19 €	- €
da soci	1.245,00 €		
da non soci	9.110,08 €		
Assistenze contabili ETS Soci e non soci a rimborso	4.497,50 €	4.497,50 €	- €
Consulenza partecipata ETS Consulta di Nonantola	1.270,00 €	1.270,00 €	- €
Convenzione per consulenze Comune di Cento	2.986,89 €	4.485,23 €	- €
convenzione per formazione Comune di Cento	1.498,34 €		

Consulenza organizzativa Croce Rossa Ferrara	4.823,50 €	4.823,50 €	- €
Consulenza organizzativa Coop L'Angolo	590,00 €	590,00 €	- €
Spese corsi Univol coperte da quote corsisti	1.835,31 €	1.835,31 €	- €
Intarsi - formazione tutori volontari progetto FAMI - convenzione con Comune di Modena	3.797,33 €	3.797,33 €	- €
Formazione AVIS provinciale Modena	640,00 €	640,00 €	- €
Formazione Croce Rossa Italiana sede Ferrara	914,00 €	914,00 €	- €
Formazione volontari AUSER Modena	1.355,00 €	1.355,00 €	- €
Formazione antincendio Portomaggiore - a rimborso dai corsisti	244,00 €	2.131,95 €	- €
da Comune di portomaggiore	1.887,95 €		
Formazione antincendio Ferrara - a rimborso dai corsisti	150,00 €	150,00 €	- €
Formazione Consorzeria Aceto Balsamico Modena	410,00 €	410,00 €	- €
Formazione Centosolidale - bando aiuti alimentari	800,00 €	800,00 €	- €
Formazione Comune di Sassuolo	1.600,00 €	1.600,00 €	- €
Sostegno alle attività di ufficio stampa degli ETS servizi a contribuzione	480,00 €	480,00 €	- €
Servizio Ufficio stampa Porta Aperta Modena - servizio a rimborso da socio	9.880,00 €	9.880,00 €	- €
Servizio Ufficio stampa AISM Modena - servizio a rimborso da socio	540,00 €	540,00 €	- €
Servizio Ufficio stampa Familiari Istituto Charitas Modena - servizio a rimborso da non socio	2.000,00 €	2.000,00 €	- €
stampe e fotocopie a contribuzione	204,80 €	204,80 €	- €
prestito attrezzature e sale a contribuzione - Case del Volontariato (soci e non soci Modena e Ferrara)	2.507,05 €	2.507,05 €	- €
Social Point - logistica e segreteria rimborsata da Aliante coop. Soc.	2.059,85 €	2.059,85 €	- €
Bando Personae - #noirestiamoinrete - contributo da Fondazione di Modena per rete empori provincia di Modena	49.914,00 €	49.914,00 €	- €
Emporio Argenta			
raccolta fondi	11.450,00 €	8.211,31 €	3.238,69 €
erogazioni liberali	1.090,00 €	984,68 €	105,32 €
Comune di Argenta	26.000,00 €	26.000,00 €	- €
merci donate	49,50 €	49,50 €	- €
contributi da privati	5.110,00 €	444,44 €	4.665,56 €
Emporio Argenta quota coperta da bando aiuti alimentari	4.706,44 €	4.706,44 €	- €
quota coperta da Fondazione di Modena per Fondo Ucraina	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
Associazione Rete Regionale Empori	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
Emporio di Pomposa da Comune di Codigoro	15.000,00 €	15.000,00 €	- €
Progetto di contrasto alle povertà sostenuto dalla donazione Heralab	2.996,00 €	2.996,00 €	- €

Bando solidarietà alimentare - Capofila Il Melograno Sassuolo	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
sviluppo rete provinciale Empori Ferrara da bando aiuti alimentari	400,00 €	400,00 €	- €
Emergenza Ucraina - Fondazione di Modena (con il contributo delle Fondazioni delle province di Modena e Ferrara)		56.192,95 €	- €
quota parte destinata agli ETS	51.192,95 €		
quota parte per consulenza CSV	5.000,00 €		
Convenzione ASL Modena accesso ai varchi Covid	5.750,66 €	5.750,66 €	- €
Progetto Fondazione di Modena per assicurazione ETS emergenza Covid (quota parte di competenza 2023)	4.244,82 €	4.244,82 €	- €
Volontariato accogliente Ferrara		15.155,30 €	- €
Convenzione Comune di Ferrara	7.858,79 €		
Fondazione Estense	7.296,51 €		
Volontariato accogliente Argenta e Portomaggiore	7.019,05 €	7.019,05 €	- €
Cà Nostra progetto di Cohousing persone fragili - convenzione Comune di Modena	6.402,83 €	7.783,59 €	- €
contributi da Comunità familiare a copertura spese condominiali	1.380,76 €		
erogazioni liberali per progetto Cà Nostra	500,00 €		500,00 €
Frigno in Rete - convenzione Unione Comuni del Frignano	7.429,99 €	7.429,99 €	- €
PUC Carpi - convenzione Unione Terre d'Argine	5.500,00 €	5.500,00 €	- €
Progetto Caregiver distretto Sud Est Ferrara	8.177,86 €	8.177,86 €	- €
PUC Distretto Ovest Cento	3.000,00 €	3.000,00 €	- €
PUC Comune di Modena	10.029,01 €	10.029,01 €	- €
Progetto Un Argine all'Azzardo - Unione Terre d'Argine	564,75 €	564,75 €	- €
FAMI PICS _ Tandem Linguistico	3.749,88 €	3.749,88 €	- €
erogazioni liberali Volontariato accogliente Argenta e Portomaggiore	300,00 €		300,00 €
contributi da associazioni per Canteiri Giovani Vignola	500,00 €		500,00 €
Spese rimborsate da ETS per sedi		20.027,09 €	0,00 €
anticipi DPI	274,97 €		
rimborsi case volontariato Ferrara	10.958,30 €		
rimborsi case volontariato Argenta	5.995,00 €		
rimborsi sedi di Modena	2.798,82 €		
erogazioni liberali Casa Volontariato Argenta	200,00 €		200,00 €
erogazioni liberali Cavarretta Assicurazioni	6.407,24 €		6.407,24 €
proventi da investimenti	2.379,29 €		2.379,29 €
sorpavvenienze attive	432,46 €		432,46 €
totali oneri e proventi extra FUN	582.851,54	564.122,98	
avanzo gestione extra fun	18.728,56		

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 2022	Consuntivo anno 2022	Differenza	%	Consuntivo anno 2021
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	1.748,00	21.083,64	19.335,64	1106,16%	17.117,63
4) Erogazioni liberali	9.450,00	11.493,24	2.043,24	21,62%	1.343,88
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Contributi da soggetti privati	1.063.205,93	1.167.818,47	104.612,54	9,84%	1.282.040,91
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	976.619,75	961.959,75	-14.660,00	-1,50%	1.166.073,09
6.1.1) Attribuzione annuale	886.784,02	886.784,02	0,00	0,00%	886.784,01
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	58.223,78	58.223,78	0,00	0,00%	268.356,55
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	31.611,95	31.611,95	0,00	0,00%	42.544,48
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-14.660,00	-14.660,00	0,00%	-31.611,95
6.2) Altri contributi da soggetti privati	86.586,18	205.858,72	119.272,54	137,75%	115.967,82
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	36.342,00	67.205,30	30.863,30	84,92%	59.090,46
8) Contributi da enti pubblici	67.961,95	75.886,54	7.924,59	11,66%	130.274,54
9) Proventi da contratti con enti pubblici	143.151,62	179.925,91	36.774,29	25,69%	127.773,60
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	12.986,95	12.986,95	0,00%	2.494,64
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	1.321.859,50	1.536.400,05	214.540,55	16,23%	1.620.135,66
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	16.666,33	16.666,33	0,00%	728,14
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale C)	0,00	16.666,33	16.666,33	0,00%	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
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	2.379,29	2.379,29	0,00%	3.480,01
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	2.379,29	2.379,29	0,00%	3.500,41
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	60.421,98	7.626,52	-52.795,46	-87,38%	24.951,02
Totale E)	60.421,98	7.626,52	-52.795,46	-87,38%	24.951,02
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.382.281,48	1.563.072,19	180.790,71	13,08%	1.649.315,23

ONERI E COSTI	Budget anno 2022	Consuntivo anno 2022	Differenza	%	Consuntivo anno 2021
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale					
1) Oneri da Funzioni CSV					
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	558.925,59	532.115,39	26.810,20	4,80%	526.298,04
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	173.383,28	163.057,11	10.326,17	5,96%	166.937,23
1.3) Formazione	74.253,28	67.283,90	6.969,38	9,39%	91.105,19
1.4) Informazione e comunicazione	55.712,58	66.411,07	-10.698,49	-19,20%	85.477,86
1.5) Ricerca e Documentazione	6.854,23	5.068,00	1.786,23	26,06%	6.037,10
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	26.356,40	25.691,51	664,89	2,52%	26.683,26
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	895.485,36	859.626,98	35.858,38	4,00%	902.538,68
2) Oneri da Altre attività di interesse generale					
U 07.01.001 - Bando Personae - #noirestiamoinrete	46.586,18	49.913,25	-3.327,07	-7,14%	54.909,25
U 07.01.002 - Emporio Argenta	15.191,62	35.670,59	-20.478,97	-134,80%	41.920,19
U 07.01.004 - Associazione Rete Regionale Empori Solidali ER - bando aiuti alimentari	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00%	5.000,00
U 07.01.005 - Emporio Pomposa	0,00	15.000,00	-15.000,00	0,00%	19.999,59
U 07.01.006 - Progetto di contrasto alle povertà sostenuto dalla donazione Heralab	9.450,00	2.996,00	6.454,00	68,30%	0,00
U 07.01.007 - Bando solidarietà alimentare - Capofila Il Melograno	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%	0,00
U 07.01.009 - Emporio Argenta - Quota coperta da bando aiuti alimentari (capofila Mantello FE)	0,00	4.706,44	-4.706,44	0,00%	0,00
U 07.01.010 - Sviluppo rete provinciale Empori FE (su bando aiuti alimentari)	0,00	400,00	-400,00	0,00%	0,00
U 07.01.011 - Emergenza Ucraina - Fondo Ucraina Fondazione di Modena	0,00	56.192,95	-56.192,95	0,00%	0,00
U 07.01.012 - Emporio Argenta - Quota coperta da Fondo Ucraina FCRMO	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00%	0,00
U 07.01.100 - Emergenza Covid - Convenzione ASL Modena per accesso ai varchi	0,00	5.750,66	-5.750,66	0,00%	5.376,61
U 07.01.101 - Emergenza Covid - Progetto Fondazione di Modena per assicurazione ETS	0,00	4.244,82	-4.244,82	0,00%	14.723,20
U 07.02.001 - Volontariato accogliente Ferrara	0,00	15.155,30	-15.155,30	0,00%	4.508,73
U 07.02.002 - Volontariato accogliente Argenta e Portomaggiore	8.000,00	7.019,05	980,95	12,26%	8.212,00

U 07.02.003 - Progetto Natalità FCRMO	0,00	0,00	0,00	0,00%	3.616,54
U 07.02.004 - Cà Nostra convenzione Comune di Modena	7.000,00	6.402,83	597,17	8,53%	7.000,00
U 07.02.005 - Cà Nostra spese di gestione da contributi privati	0,00	1.380,76	-1.380,76	0,00%	3.467,27
U 07.02.006 - Volontariato accogliente Codigoro e Comacchio	5.000,00	0,00	5.000,00	100,00%	0,00
U 07.03.001 - MO - Frignano in rete (Volontari-beneficiari Emporio)	8.000,00	7.429,99	570,01	7,13%	0,00
U 07.03.002 - MO - PUC Carpi	5.000,00	5.500,00	-500,00	-10,00%	0,00
U 07.03.003 - FE - Progetto CareGiver Distretto Sud-Est	0,00	8.177,86	-8.177,86	0,00%	0,00
U 07.03.004 - FE - PUC Distretto Ovest (Cento)	0,00	3.000,00	-3.000,00	0,00%	0,00
U 07.03.005 - MO - PUC Modena	10.463,00	10.029,01	433,99	4,15%	0,00
U 07.03.007 - MO - GAP Un Argine d'azzardo UTDA	2.500,00	564,75	1.935,25	77,41%	0,00
U 07.03.010 - FE - FAMI PICS ER (Tandem linguistico)	0,00	3.749,88	-3.749,88	0,00%	0,00
U 07.04.001 -Assistenza contabile Protezione del Gatto	1.000,00	1.050,00	-50,00	-5,00%	0,00
U 07.04.002 -Assistenza contabile Gruppo Donne e Giustizia	480,00	530,00	-50,00	-10,42%	0,00
U 07.04.003 -Assistenza contabile Buondomani	300,00	300,00	0,00	0,00%	0,00
U 07.04.004 -Assistenza contabile Vita che rinasce	220,00	220,00	0,00	0,00%	0,00
U 07.04.005 -Assistenza per amministrazione Insieme per le missioni	0,00	135,00	-135,00	0,00%	0,00
U 07.04.012 -Assistenza per amministrazione Quo Vadis	0,00	250,00	-250,00	0,00%	0,00
U 07.04.100 - Assistenza per amministrazione associazioni di Ferrara	0,00	2.012,50	-2.012,50	0,00%	0,00
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	124.190,80	262.781,64	-138.590,84	-111,60%	168.733,38
Totale A)	1.019.676,16	1.122.408,62	-102.732,46	-10,08%	1.071.272,06
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	244,90	-244,90	0,00%	81,44
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale C)	0,00	244,90	-244,90	0,00%	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
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	5.366,66	4.046,88	1.319,78	24,59%	3.816,27
2) Servizi	48.916,39	72.733,32	-23.816,93	-48,69%	77.808,13
3) Godimento beni di terzi	1.596,96	1.525,45	71,51	4,48%	3.726,54
4) Personale	267.542,97	251.881,88	15.661,09	5,85%	282.140,60
5) Acquisti in C/Capitale	2.166,67	3.835,52	-1.668,85	-77,02%	6.372,33
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	37.015,67	35.282,40	1.733,27	4,68%	47.577,17
Totale E)	362.605,32	369.305,45	-6.700,13	-1,85%	421.441,04
TOTALE ONERI E COSTI	1.382.281,48	1.491.958,97	-109.677,49	-7,93%	1.492.794,54
RISULTATO GESTIONALE	0,00	71.113,22	-71.113,22	0,00%	156.520,69

SCHEMA RICLASSIFICATO – B

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2022	Consuntivo FUN anno 2022	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2022	Consuntivo diverso da FUN anno 2022	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	1.748,00	21.083,64	19.335,64
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	9.450,00	11.493,24	2.043,24
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	976.619,75	961.959,75	-14.660,00	86.586,18	205.858,72	119.272,54
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	976.619,75	961.959,75	-14.660,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	886.784,02	886.784,02	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	58.223,78	58.223,78	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	31.611,95	31.611,95	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	-14.660,00	-14.660,00	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	86.586,18	205.858,72	119.272,54
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	36.342,00	67.205,30	30.863,30
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	67.961,95	75.886,54	7.924,59
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	143.151,62	179.925,91	36.774,29
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	11.066,84	11.066,84	0,00	1.920,11	1.920,11

11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	976.619,75	973.026,59	-3.593,16	345.239,75	563.373,46	218.133,71
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	16.666,33	16.666,33
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	16.666,33	16.666,33
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Da rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	2.379,29	2.379,29
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	2.379,29	2.379,29
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	60.421,98	7.626,52	-52.795,46
Totale E)	0,00	0,00	0,00	60.421,98	7.626,52	-52.795,46
TOTALE PROVENTI E RICAVI	976.619,75	973.026,59	-3.593,16	405.661,73	590.045,60	184.383,87

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2022	Consuntivo FUN anno 2022	Differenza	Budget diverso daFUN anno 2022	Consuntivo diverso da FUN anno 2022	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	328.341,66	309.253,00	19.088,66	230.583,93	222.862,39	7.721,54
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	157.884,51	137.654,53	20.229,98	15.498,77	25.402,58	-9.903,81
1.3) Formazione	56.601,28	52.151,97	4.449,31	17.652,00	15.131,93	2.520,07
1.4) Informazione e comunicazione	49.880,54	53.511,07	-3.630,53	5.832,04	12.900,00	-7.067,96
1.5) Ricerca e Documentazione	6.654,23	5.068,00	1.586,23	200,00	0,00	200,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	14.652,21	16.748,20	-2.095,99	11.704,19	8.943,31	2.760,88
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	614.014,43	574.386,77	39.627,66	281.470,93	285.240,21	-3.769,28
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U 07.01.001 - Bando Personae -	0,00	0,00	0,00	46.586,18	49.913,25	-3.327,07

#noirestiamoinrete						
U 07.01.002 - Emporio Argenta	0,00	0,00	0,00	15.191,62	35.670,59	-20.478,97
U 07.01.004 - Associazione Rete Regionale Empori Solidali ER - bando aiuti alimentari	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
U 07.01.005 - Emporio Pomposa	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	-15.000,00
U 07.01.006 - Progetto di contrasto alle povertà sostenuto dalla donazione Heralab	0,00	0,00	0,00	9.450,00	2.996,00	6.454,00
U 07.01.007 - Bando solidarietà alimentare - Capofila Il Melograno	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
U 07.01.009 - Emporio Argenta - Quota coperta da bando aiuti alimentari (capofila Mantello FE)	0,00	0,00	0,00	0,00	4.706,44	-4.706,44
U 07.01.010 - Sviluppo rete provinciale Empori FE (su bando aiuti alimentari)	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	-400,00
U 07.01.011 - Emergenza Ucraina - Fondo Ucraina Fondazione di Modena	0,00	0,00	0,00	0,00	56.192,95	-56.192,95
U 07.01.012 - Emporio Argenta - Quota coperta da Fondo Ucraina FCRMO	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
U 07.01.100 - Emergenza Covid - Convenzione ASL Modena per accesso ai varchi	0,00	0,00	0,00	0,00	5.750,66	-5.750,66
U 07.01.101 - Emergenza Covid - Progetto Fondazione di Modena per assicurazione ETS	0,00	0,00	0,00	0,00	4.244,82	-4.244,82
U 07.02.001 - Volontariato accogliente Ferrara	0,00	0,00	0,00	0,00	15.155,30	-15.155,30
U 07.02.002 - Volontariato accogliente Argenta e Portomaggiore	0,00	0,00	0,00	8.000,00	7.019,05	980,95
U 07.02.004 - Cà Nostra convenzione Comune di Modena	0,00	0,00	0,00	7.000,00	6.402,83	597,17
U 07.02.005 - Cà Nostra spese di gestione da contributi privati	0,00	0,00	0,00	0,00	1.380,76	-1.380,76
U 07.02.006 - Volontariato accogliente Codigoro e Comacchio	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
U 07.03.001 - MO - Frignano in rete (Volontari-beneficiari Emporio)	0,00	0,00	0,00	8.000,00	7.429,99	570,01
U 07.03.002 - MO - PUC Carpi	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.500,00	-500,00
U 07.03.003 - FE - Progetto CareGiver Distretto Sud-Est	0,00	0,00	0,00	0,00	8.177,86	-8.177,86
U 07.03.004 - FE - PUC Distretto Ovest (Cento)	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	-3.000,00
U 07.03.005 - MO - PUC Modena	0,00	0,00	0,00	10.463,00	10.029,01	433,99
U 07.03.007 - MO - GAP Un Argine d'azzardo UTDA	0,00	0,00	0,00	2.500,00	564,75	1.935,25
U 07.03.010 - FE - FAMI PICS ER (Tandem linguistico)	0,00	0,00	0,00	0,00	3.749,88	-3.749,88
U 07.04.001 -Assistenza contabile Protezione del Gatto	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.050,00	-50,00
U 07.04.002 -Assistenza contabile Gruppo Donne e Giustizia	0,00	0,00	0,00	480,00	530,00	-50,00
U 07.04.003 -Assistenza contabile Buondomani	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
U 07.04.004 -Assistenza contabile Vita che rinasce	0,00	0,00	0,00	220,00	220,00	0,00

U 07.04.005 -Assistenza per amministrazione Insieme per le missioni	0,00	0,00	0,00	0,00	135,00	-135,00
U 07.04.012 -Assistenza per amministrazione Quo Vadis	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00
U 07.04.100 - Assistenza per amministrazione associazioni di Ferrara	0,00	0,00	0,00	0,00	2.012,50	-2.012,50
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	124.190,80	262.781,64	-138.590,84
Totale A)	614.014,43	574.386,77	39.627,66	405.661,73	548.021,85	-142.360,12
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	244,90	-244,90
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	244,90	-244,90
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	5.366,66	3.771,91	1.594,75	0,00	274,97	-274,97
2) Servizi	48.916,39	52.981,20	-4.064,81	0,00	19.752,12	-19.752,12
3) Godimento beni di terzi	1.596,96	1.525,45	71,51	0,00	0,00	0,00
4) Personale	267.542,97	251.881,88	15.661,09	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	2.166,67	3.835,52	-1.668,85	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	37.015,67	32.259,20	4.756,47	0,00	3.023,20	-3.023,20
Totale E)	362.605,32	346.255,16	16.350,16	0,00	23.050,29	-23.050,29
TOTALE ONERI E COSTI	976.619,75	920.641,93	55.977,82	405.661,73	571.317,04	-165.655,31
RISULTATO GESTIONALE	0,00	52.384,66	-52.384,66	0,00	18.728,56	-18.728,56

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	1.512.154,37
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	4.590,23
(-) Ammortamenti	-24.785,63
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	1.491.958,97

Totale proventi del Rendiconto gestionale	1.583.267,59
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	4.590,23
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	-24.785,63
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	1.563.072,19

12 DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

EROGAZIONI LIBERALI	
Importo	Descrizione
1.090,00 €	Erogazioni liberali per progetto Emporio Solidale Argenta (FE)
200,00 €	Erogazioni liberali per Casa del Volontariato Argenta (FE)
300,00 €	Erogazioni liberali per progetto Volontariato Accogliente Argenta – Portomaggiore (FE)
500,00 €	Erogazioni liberali per Cà Nostra – progetto di cohousing per anziani fragili Modena (MO)
2.996,00 €	Contributi da HERA Lab per Rete provinciale Empori (MO)
6.407,24 €	Erogazioni liberali Cavarretta Assicurazioni
11.493,24 €	TOTALI

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

La struttura organizzativa del CSV Terre Estensi, nel corso del 2022, ha previsto uno staff composto da 26 dipendenti a tempo indeterminato (di cui uno assente con conservazione del posto di lavoro per aspettativa non retribuita per carica pubblica elettiva, tre dimissionari - di cui due in area amministrazione - rispettivamente dai mesi di luglio, settembre e novembre e uno a tempo determinato trasformato da marzo in tempo indeterminato), 7 co.co.co. e 7 liberi professionisti che hanno collaborato stabilmente con l'ente.

I 26 dipendenti risultano in numero di 15 con contratto part-time; conseguentemente il personale dipendente equivalente a tempo pieno è pari a 21 unità.

L'inquadramento contrattuale prevede una dipendente al livello "quadro", mentre i restanti 25 sono inquadrati tra il 4° ed il 1° livello (1 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	1	4	5

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	9	10	35	54
M	4	8	33	45

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 province 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 = € 71.113,22

Nello schema Riclassificato B) il risultato d'esercizio è riportato separatamente tra risorse proprie e risorse FUN: risorse proprie € 18.728,56; risorse FUN € 52.384,66.

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 = € 18.728,56
 - 2) Avanzo/disavanzo d'esercizio – FUN = € 52.384,66

Avanzo d'esercizio – Risorse proprie

Si propone all'assemblea di destinare l'avanzo d'esercizio – Risorse proprie di € 18.728,56 come segue:

€ 500,00 da erogazioni liberali da associazioni per Cantieri Giovani Unione Terre di Castelli, destinazione al finanziamento dello stesso progetto;

€ 500,00 da erogazioni liberali per il sostegno a Cà Nostra, destinazione al finanziamento delle attività del progetto;

€ 4.770,88 da erogazioni liberali di privati per Emporio di Argenta, destinazione al finanziamento delle attività dell'Emporio;

€ 3.238,69 da avanzo raccolta fondi a sostegno profughi ucraini Emporio di Argenta, destinazione al finanziamento delle attività dell'Emporio;

€ 200,00 da erogazioni liberali di privati Casa del Volontariato di Argenta, destinazione alle attività della Casa del Volontariato di Argenta;

€ 300,00 da erogazioni liberali progetto Volontariato Accogliente Argenta e Portomaggiore, destinazione alle attività riferite al progetto;

€ 9.218,99 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 31/12/2022 il Fondo risorse in attesa di destinazione riporta il valore dei residui liberi da esercizi precedenti (€ 132.656,56).

L'avanzo FUN riporta quindi il valore dei residui liberi scaturiti dalla gestione dell'esercizio 2022. Il totale dei residui liberi alla data del 31/12/2022 è dato dalla somma dei due valori:

Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	€ 132.656,56
Avanzo/disavanzo d'esercizio - FUN	€ 52.384,66
Totale risorse libere FUN al 31/12/2022	€ 185.041,22

Di cui € 130.485,19 già utilizzate per la programmazione dell'anno 2023, approvata da OTC in data 27 gennaio 2023.

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 2022 nel mese di dicembre 2021, nonché degli utilizzi dell'anno e dell'avanzo dell'esercizio FUN da accantonare al Fondo risorse in attesa di destinazione.

PROGRAMMAZIONE 2022 E UTILIZZO RISORSE FUN	
IMPORTO	Descrizione
886.784,02 €	FUN anno corrente (2022)
58.223,78 €	Residui liberi in attesa di destinazione anni precedenti ad integrazione per attività da programmazione 2022
945.007,80 €	totale programmazione FUN anno 2022
31.611,95 €	risorse vincolate anno precedente per completamento azioni
11.066,84 €	sopravvenienze attive FUN
20.195,40 €	rettifiche per accantonamento a fondo contributi pluriennali
1.007.881,99 €	totale FUN anno 2022, comprensivo di sopravvenienze e copertura fondo contributi pluriennali
940.837,33 €	Consuntivo: utilizzo FUN totale per l'anno 2022
886.784,02 €	di cui fondo dell'anno corrente
22.416,09 €	di cui risorse vincolate anno precedente per completamento azioni
31.637,22 €	consuntivo: utilizzo risorse non vincolate anno precedente
67.044,66 €	importo Avanzo FUN anno 2022
14.660,00 €	di cui accantonati al fondo completamento azioni
52.384,66 €	di cui da accantonare, dopo l'approvazione del bilancio 2022 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 (€ 940.837,33 spesi contro 886.784,02 FUN dell'anno).

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, aggiornato dall'assemblea del 15.12.2022.

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 - <i>Presidente</i>	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 - <i>Vicepresidente</i>	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 - <i>Presidente</i>	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 - <i>Presidente</i>	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 2022 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. Determinante a riguardo è il Documento di Mandato approvato a marzo 2021 dal Consiglio direttivo, che ha definito Obiettivi strategici e tematiche correlate: 1. Identità e sostenibilità del CSV: fusione, vita associativa del CSV e partecipazione, sostenibilità del CSV, nuove opportunità. 2. Al fianco degli ETS: Codice del Terzo Settore, advocacy, formazione, innovazione, la salute degli ETS post Covid. 3. Partnership oltre il Terzo settore: co-programmazione e co-progettazione con la Pubblica Amministrazione, partnership strategiche con soggetti pubblici e privati. 4. Il CSV nelle Comunità: contrasto a povertà e disuguaglianze, sostegno alle fragilità, migrazioni e cooperazione internazionale, giustizia climatica, giovani famiglia e natalità.

Inoltre, gli obiettivi strategici sono a loro volta declinati in obiettivi specifici definiti per singola funzione del CSV, così come previsto dal Codice del terzo Settore e come esplicitato nella Programmazione 2022.

La sintesi dei sopracitati elementi, per il 2022 ha identificato e confermato i seguenti obiettivi di gestione:

1. Garantire l'erogazione dei servizi CSV 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 nella complessità dell'attuale situazione storica, 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.

2. Essere agente di sviluppo del volontariato nei territori: ruolo attivo del CSV, come soggetto promotore o partner, nello sviluppo, gestione e facilitazione di reti e progettualità di welfare di comunità, 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. Nel 2022 un focus particolare è stato posto su linee innovative tra cui: co-progettazione artt.55-56 CdS, PNRR, Reddito di Cittadinanza, approfondimento opportunità fondi strutturali, interventi sull'emergenza Ucraina, Case della comunità.

3. 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 e l'aggiornamento della riorganizzazione della struttura e delle responsabilità sulla base delle 3 macro-aree; la rimodulazione della Carta dei Servizi; l'adattamento e integrazione di modalità organizzative e operative per area vasta; la sostenibilità economica del CSV stesso.

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 intendono 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-logistici, ...

• TOTALE SERVIZI EROGATI nel corso del 2022: 6.004

NUMERO SERVIZI DIVISI PER TIPOLOGIA	
CONSULENZA	2432
ANIMAZIONE SOCIALE TERRITORIALE	898
COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE	606
FORMAZIONE	40
PROMOZIONE DELLA CITTADINANZA ATTIVA E RESPONSABILE	624
SERVIZI TECNICO-LOGISTICI	1347
RICERCA E DOCUMENTAZIONE	29

• ENTI SERVITI	*
ODV	402
APS	189
COOPERATIVE SOCIALI	18
ALTRI ETS	5
ENTI PUBBLICI	82
SINGOLI CITTADINI	1026
ENTI PRIVATI	31

**il prospetto riporta il dato senza ripetizioni degli enti che hanno usufruito dei servizi*

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.

Numero Progettualità e Reti: 51

TEMI	Numero reti/progetti
Contrasto alle povertà	10
Reti familiari e azioni di prossimità	4
Sostegno reti del terzo settore e pubbliche amministrazioni	13
Inclusione sociale, sostegno alle vulnerabilità	9
Giovani e cittadinanza attiva	7
Sostenibilità ambientale e beni comuni	1
Responsabilità sociale e volontariato d'impresa	1
EMERGENZA COVID-19	1
EMERGENZA UCRAINA	2
Altro: progetti/reti non riconducibili ai temi elencati	3

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. Purtroppo le prime notizie, dal livello nazionale, sui bilanci delle fondazioni di origine bancaria del 2022 non sono positive, potrebbero ridurre la consistenza del FUN dell'anno 2024 e di conseguenza quanto assegnato al CSV Terre Estensi su base annua.

Già 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. Questo lavoro è proseguito nel 2022 con un progetto finanziato dal Fondo Fon.Coop che ha permesso un'esplorazione di possibili ambiti di sviluppo dell'attività dell'ente gestore del CSV in alcune direzioni. Si è effettuata, con il sostegno di un ente di formazione, un'analisi dei bisogni dei territori e del potenziale di sviluppo. Anche a livello regionale i quattro CSV hanno dato vita, nel corso del 2022, a un gruppo di lavoro misto Presidenti e direttori su possibili piste di impegno dei CSV a favore di progetti della comunità, con eventuale riconoscimento del lavoro che si potrebbe realizzare: si sono esplorate le idee progettuali relative alla transizione da Case della salute a Case della comunità con il coinvolgimento attivo degli enti di Terzo settore, che ha portato a presentare una proposta progettuale alla Regione e si è effettuata un'analisi dei programmi regionali sui fondi europei FSE + e FESR per una possibile collaborazione con gli Enti di formazione accreditati.

Il documento sopra citato 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 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 e 2022, 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 per proporre la collaborazione su progetti di interesse comune tra Fondazioni e CSV. In particolare il Presidente e il Direttore Generale di Fondazione Modena hanno colto con interesse questa disponibilità e grazie all'impegno del Presidente CSV, della direttrice e dello Staff tecnico si è arrivati alla sottoscrizione di un accordo quadro triennale 2021-23 per la valorizzazione delle competenze dello staff CSV per progetti di interesse comune. L'anno 2022 è stato il secondo di questo accordo, che si è tradotto in azioni operative su bandi promossi dalla Fondazione, nella costituzione di un Fondo Ucraina per sostenere le associazioni impegnate nell'accoglienza dei profughi ucraini, di seguito ampliato anche da altre fondazioni e sul sostegno di consulenza e progettuale su altri progetti. L'accordo quadro ha scadenza nel 2023, ma questa collaborazione si ritiene strategica e fondamentale per diversi motivi, quindi si auspica che possa continuare anche per gli anni a seguire.

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 2022, che ha recepito gli indirizzi strategici generali definiti dall'ONC (Organo Nazionale di Controllo) e ha tenuto conto dei bisogni delle ODV e APS rilevati grazie a una ricerca regionale condotta congiuntamente dai quattro CSV con il coordinamento scientifico di UNIMORE.

Tale processo ha portato alla redazione della programmazione 2022 di CSV Terre Estensi (diretta esplicitazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie), valutata positivamente dall'OTC nella riunione del 27/01/2022 e conseguentemente approvata e finanziata. Di seguito si è aggiornata la Carta dei servizi, correlandola alla programmazione 2022, e a seguito della delibera del Consiglio direttivo si è diffusa la Carta dei servizi 2022 nel mese di marzo.

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 realizzate nel corso dell'anno, maggio e dicembre sull'approvazione del bilancio consuntivo e delibera programmazione dell'anno successivo.

Nei primi mesi del 2022 si è dato vita a un lavoro di analisi organizzativa che ha portato ad aprile all'approvazione da parte del CD di un assetto organizzativo in parte modificato e in buona sostanza in continuità con la fusione, con personale maggiormente dedicato alla progettazione e animazione e snellimento procedurale sulle spese delle sedi ferraresi, con l'obiettivo di essere maggiormente intraprendenti ed efficaci verso il reperimento di nuovi fondi extra FUN.

A dicembre durante l'assemblea si sono sottoposte ai soci le modifiche al regolamento per recepire quanto previsto dal documento sulla riorganizzazione.

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 Analisi bisogni per la programmazione UNIVOL 2022/23. L'analisi dei fabbisogni formativi si è svolta a chiusura dell'anno accademico 21/22, con un questionario on line per gli ETS, gruppi di lavoro con gli operatori CSV e confronto con il CD. Durante i mesi estivi si sono contattati i potenziali docenti, si sono organizzati i seminari e i corsi e a settembre è stato presentato il nuovo catalogo formativo per i mesi da settembre 2022 a maggio 2023. Inoltre, a termine di ogni corso viene proposta la compilazione di un questionario di gradimento che contribuisce a raccogliere elementi per la programmazione successiva.

- 2.2.2 "Terzo Settore: tra resistenza e innovazione" - Rilevazione per le Organizzazioni di Volontariato e le Associazioni di promozione sociale a cura di CSV Emilia-Romagna Net e Forum Terzo Settore Emilia-Romagna con la collaborazione del Dipartimento di Economia Marco Biagi di UniMoRe. Indagine condotta a livello regionale tra settembre e dicembre 2021, finalizzata a far emergere gli effetti della pandemia sulle organizzazioni, i loro bisogni e le sfide future, anche al fine di orientare la

programmazione del CSV. Sono stati coinvolti a livello regionale 906 soggetti, di cui 52% Odv, 45% Aps, 3% altri Ets. Per le province di Ferrara e Modena hanno partecipato un totale di 180 soggetti: 84 Odv, 91 Aps, 5 altri Ets. A ottobre 2022 si è dato seguito alla rilevazione dei bisogni sempre a livello regionale, per aggiornamento ai fini della programmazione 2023: a questa seconda indagine hanno risposto 267 enti di Modena e Ferrara su 1255 a livello regionale.

- Prosegue in ogni occasione di incontro l' "Ascolto leggero" delle organizzazioni di volontariato e altri enti di terzo settore delle province 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 dei bisogni emersi a seguito dell'emergenza covid-19; recepire input, fabbisogni, proposte dei portatori di interesse prioritari utili alla programmazione CSV del FUN. Quest'attività è disseminata nel corso di tutto l'anno e viene realizzata a cura di tutti gli operatori e dei consiglieri.
- Da questi molteplici osservatori sono emersi molteplici bisogni e opportunità che possono essere sintetizzati in due macro-dimensioni:
 - La Riforma del Terzo Settore e la pandemia (sebbene non più in ottica emergenziale) hanno sollecitato le associazioni dal punto di vista organizzativo e operativo, in termini di potenziamento/adeguamento delle competenze, delle modalità di intervento, degli strumenti, della gestione e ricerca di nuove risorse (es. volontari, finanziarie).
 - Welfare di comunità, dialogo sociale, collaborazioni multi-attore sono considerati ambiti fondamentali nel percorso di ripresa e di riposizionamento sui territori e per rispondere ai temi/bisogni - tradizionali e nuovi - delle comunità.

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 3,31*) è stato riportato al **paragrafo 5.2.2 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:

1. *"Incontri Verdi – Partecipa al racconto del tuo territorio"*
2. *"SolidArgenta per emergenza Ucraina"*.

Di seguito, le relazioni redatte secondo il facsimile licenziato con le specifiche linee guida ministeriali sulla raccolta fondi, che valgono quindi quale rendiconto specifico previsto dall'art. 87, comma 6, e 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.

RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA PUBBLICA DI FONDI OCCASIONALE REDATTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 87, COMMA 6 E DELL'ARTICOLO 79, COMMA 4, LETTERA A), DEL D. LGS. 3 AGOSTO 2017 N. 117

Denominazione ETS: **CSV Terre Estensi odv**

C.F. 94063990363

Sede: Viale della Cittadella, 30 – 41123 Modena (MO)

RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA FONDI OCCASIONALE

Descrizione della celebrazione, ricorrenza o campagna di sensibilizzazione: 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+") finalizzata a 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", tramite la realizzazione di un apposito evento pubblico nel mese di maggio 2022.

Eventuale denominazione dell'evento: ***"Incontri Verdi – Partecipa al racconto del tuo territorio"***

Durata della raccolta fondi: dal 1/12/2021 al 15/05/2022

a) Proventi / entrate della raccolta fondi occasionale	
- liberalità monetarie	€ 5.844,47
- valore di mercato liberalità non monetarie	€ 0,00
- altri proventi	€ 0,00
Totale a)	€ 5.844,47
b) Oneri / uscite per la raccolta fondi occasionale	
- oneri per acquisto beni	€ 0,00
- oneri per acquisto servizi	€ 307,00
- oneri per noleggi, affitti o utilizzo attrezzature	€ 0,00
- oneri promozionali per la raccolta	€ 0,00
- oneri per lavoro dipendente o autonomo	€ 0,00
- oneri per rimborsi a volontari	€ 0,00
- altri oneri	€ 0,00
Totale b)	€ 307,00
Risultato della singola raccolta (a-b)	5.570,47 €

--	--

N.B.

Trattandosi di campagna realizzata a cavallo di due annualità, i 5.844,47€ di proventi complessivi sono stati raccolti per 628,14€ nel 2021 (e rendicontati nel rispettivo bilancio d'esercizio) e per i restanti 5.216,33€ nel 2022.

Analogamente, le uscite complessive di 307,00€ sono state sostenute per 81,44€ nel 2021 (e rendicontate nel rispettivo bilancio d'esercizio) e per i restanti 225,56€ nel 2022.

La tabella si conclude con una relazione illustrativa in cui sono evidenziati, a integrazione e completamento dei risultati numerici, le finalità e gli elementi caratterizzanti della singola raccolta pubblica rendicontata.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA SINGOLA INIZIATIVA DI RACCOLTA FONDI OCCASIONALE

- Descrizione dell'iniziativa

L'ETS CSV Terre Estensi odv, dal 01/12/2021 al 15/05/2022, ha posto in essere un'iniziativa denominata "Incontri Verdi – Partecipa al racconto del tuo territorio".

Sono stati raccolti fondi in danaro per un totale di € 5.844,77.

Le elargizioni in danaro sono state ricevute in contanti per un totale di € 0,00, sul conto paypal per un totale di € 1.098,88 e sul c/c bancario per i restanti 4.745,89.

Sono stati raccolti beni materiali per un valore complessivo di € 0,00.

I costi sostenuti per la realizzazione dell'evento sono così dettagliati: complessivi € 307,00 di commissioni e costi di servizio per l'utilizzo della piattaforma di crowdfunding "Produzioni dal basso".

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad € 5.570,47 e verranno impiegati per le seguenti attività di interesse generale:

- d) *interventi e servizi finalizzati alla salvaguardia e al miglioramento delle condizioni dell'ambiente e all'utilizzazione accorta e razionale delle risorse naturali, con esclusione dell'attività, esercitata abitualmente, di raccolta e riciclaggio dei rifiuti urbani, speciali e pericolosi, nonché alla tutela degli animali e prevenzione del randagismo, ai sensi della legge 14 agosto 1991, n. 281*

e per le seguenti finalità:

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".

Gli oneri sostenuti e/o le uscite sono risultati superiori ai proventi/entrate per le seguenti motivazioni (campo da compilare esclusivamente nell'ipotesi in cui i costi complessivamente sostenuti per la realizzazione dell'evento siano superiori ai ricavi) _____

RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA PUBBLICA DI FONDI OCCASIONALE REDATTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 87, COMMA 6 E DELL'ARTICOLO 79, COMMA 4, LETTERA A), DEL D. LGS. 3 AGOSTO 2017 N. 117

Denominazione ETS: **CSV Terre Estensi odv**

C.F. 94063990363

Sede: Viale della Cittadella, 30 – 41123 Modena (MO)

RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA FONDI OCCASIONALE

Descrizione della celebrazione, ricorrenza o campagna di sensibilizzazione: Campagna di raccolta fondi per l'approvvigionamento mirato dell'emporio solidale di Argenta a favore dell'accoglienza dei profughi ucraini giunti nel territorio argentino.

Eventuale denominazione dell'evento: ***"SolidArgenta per Emergenza Ucraina"***

Durata della raccolta fondi: dal 20/03/2022 al 31/08/2022

a) Proventi / entrate della raccolta fondi occasionale	
- liberalità monetarie	€ 11.450,00
- valore di mercato liberalità non monetarie	€ 0,00
- altri proventi	€ 0,00
Totale a)	€ 11.450,00
b) Oneri / uscite per la raccolta fondi occasionale	
- oneri per acquisto beni	€ 0,00
- oneri per acquisto servizi	€ 0,00
- oneri per noleggi, affitti o utilizzo attrezzature	€ 0,00
- oneri promozionali per la raccolta	€ 19,34
- oneri per lavoro dipendente o autonomo	€ 0,00
- oneri per rimborsi a volontari	€ 0,00
- altri oneri	€ 0,00
Totale b)	€ 19,34
Risultato della singola raccolta (a-b)	11.430,66 €

La tabella si conclude con una relazione illustrativa in cui sono evidenziati, a integrazione e completamento dei risultati numerici, le finalità e gli elementi caratterizzanti della singola raccolta pubblica rendicontata.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA SINGOLA INIZIATIVA DI RACCOLTA FONDI OCCASIONALE

• Descrizione dell'iniziativa

L'ETS CSV Terre Estensi odv, dal 20/03/2022 al 30/08/2022, ha posto in essere (in collaborazione con l'Amministrazione Comunale di Argenta) un'iniziativa denominata ***"SolidArgenta per Emergenza Ucraina"***.

Sono stati raccolti fondi in danaro per un totale di € 11.450,00.

Le elargizioni in danaro sono state ricevute in contanti per un totale di € 0,00, con assegno circolare per un totale di 500,00€ e sul c/c bancario per i restanti 10.950,00.

Sono stati raccolti beni materiali per un valore complessivo di € 0,00.

I costi sostenuti per la realizzazione dell'evento sono così dettagliati: complessivi € 19,34 per la sponsorizzazione di un post facebook di promozione della campagna di raccolta fondi.

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad € 11.430,66 e verranno impiegati per le seguenti attività di interesse generale:

u) beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti di cui alla legge 19 agosto 2016, n. 166, e successive modificazioni, o erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale;

e per le seguenti finalità:

acquisto di beni alimentari e di prima necessità da mettere a disposizione dei nuclei familiari di profughi ucraini accolti sul territorio argentano, per il tramite dell'Emporio Solidale di Argenta denominato SolidArgenta.

Gli oneri sostenuti e/o le uscite sono risultati superiori ai proventi/entrate per le seguenti motivazioni (campo da compilare esclusivamente nell'ipotesi in cui i costi complessivamente sostenuti per la realizzazione dell'evento siano superiori ai ricavi) _____
