

CSV
TERRE ESTENSI_{odv}
Centro di Servizio per il Volontariato di Ferrara e Modena

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

RELAZIONE DI MISSIONE

Bilancio consuntivo 2023

Sommaro

1. <u>INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE</u>	pag. 5
2. <u>DATI SUGLI ASSOCIATI</u>	pag. 7
3. <u>CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO</u>	pag. 9
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. 29
8. <u>MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO</u>	pag. 35
9. <u>INDICAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA</u>	pag. 40
10. <u>DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE</u>	pag. 41
11. <u>ANALISI DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL RENDICONTO GESTIONALE</u>	pag. 41
12. <u>DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE</u>	pag. 64
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. 67

15. <u>PROSPETTO IDENTIFICATIVO DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI</u>	pag.
.....	67
16. <u>OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE</u>	pag.
.....	67
17. <u>PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'AVANZO</u>	pag.
.....	67
18. <u>ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE</u>	pag.
.....	72
19. <u>EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE</u>	pag.
.....	77
20. <u>INDICAZIONE DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE</u>	pag.
.....	78
21. <u>INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE LE ATTIVITA' DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE DELL'ENTE</u>	pag.
.....	80
22. <u>PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E DEI PROVENTI FIGURATIVI</u>	pag.
.....	80
23. <u>DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI</u>	pag.
.....	81
24. <u>DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI</u>	pag.
.....	81

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 utilizzi 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. Rispetta quindi il divieto di erogare direttamente in denaro le risorse provenienti dal FUN nonché di trasferire a titolo gratuito beni mobili o immobili acquisiti mediante le medesime risorse. Per l'esercizio di tali attività l'associazione sviluppa:

- a. servizi di promozione, orientamento e animazione territoriale, finalizzati a dare visibilità ai valori del volontariato e all'impatto sociale dell'azione volontaria nella comunità locale, a promuovere la crescita della cultura della solidarietà e della cittadinanza attiva in particolare tra i giovani e nelle scuole, istituti di istruzione, di formazione ed università, facilitando l'incontro degli enti di Terzo settore con i cittadini interessati a svolgere attività di volontariato, nonché con gli enti di natura pubblica e privata interessati a promuovere il volontariato;
- b. servizi di formazione, finalizzati a qualificare i volontari o coloro che aspirino ad esserlo, acquisendo maggiore consapevolezza dell'identità e del ruolo del volontario e maggiori competenze trasversali, progettuali, organizzative a fronte dei bisogni della propria organizzazione e della comunità di riferimento;
- c. servizi di consulenza, assistenza qualificata ed accompagnamento, finalizzati a rafforzare competenze e tutele dei volontari negli ambiti giuridico, fiscale, assicurativo, del lavoro, progettuale, gestionale, organizzativo, della rendicontazione economico-sociale, della ricerca fondi, dell'accesso al credito, nonché strumenti per il riconoscimento e la valorizzazione delle competenze acquisite dai volontari medesimi;
- d. servizi di informazione e comunicazione, finalizzati a incrementare la qualità e la quantità di informazioni utili al volontariato, a supportare la promozione delle iniziative di volontariato, a sostenere il lavoro di rete degli enti del Terzo settore tra loro e con gli altri soggetti della comunità locale per la cura dei beni comuni, ad accreditare il volontariato come interlocutore autorevole e competente;
- e. servizi di ricerca e documentazione, finalizzati a mettere a disposizione banche dati e conoscenze sul mondo del volontariato e del Terzo settore in ambito nazionale, comunitario e internazionale;
- f. servizi di supporto tecnico-logistico, finalizzati a facilitare o promuovere l'operatività dei volontari, attraverso la messa a disposizione temporanea di spazi, strumenti ed attrezzature.

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

- contribuire all'attuazione dei progetti promossi dalle organizzazioni di volontariato e dagli enti di terzo settore, anche in rete con altri soggetti, fornendo alle stesse, prestazioni o servizi previsti dagli stessi progetti;
- fornire consulenze, assistenza qualificata ed eventuali strumenti per la progettazione e la realizzazione di attività nel campo della solidarietà;
- favorire i rapporti e le relazioni tra le stesse organizzazioni di volontariato, specie fra quelle che operano nello stesso settore o sullo stesso territorio, per un utile scambio di conoscenze e di esperienze;
- stimolare le relazioni e la collaborazione tra il volontariato e istituzioni pubbliche e private, al fine di una valutazione comune delle priorità sociali, per progettare e attuare gli interventi più opportuni;
- sostenere la cultura della legalità e della trasparenza nel mondo del volontariato e più in generale nella vita sociale, facendosi promotrice di iniziative specifiche anche in raccordo con le istituzioni e altri soggetti.

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

Nel corso del 2023 **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 2023 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)**, Piazza Celso Ceretti 9
- **Pavullo (MO)**, Via Matteotti 5
- **Portomaggiore (FE)**, Via Carducci 11
- **Sassuolo (MO)**, Via Caduti sul Lavoro 1
- **Vignola (MO)**, Via Caduti sul 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 2023. 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, associazione 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, rinnovato anche per il quadriennio 2024-2027).

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 pubblicate con la Carta dei Servizi 2023).

Criteria e modalità di ammissione alla compagine sociale

Come previsto dagli 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>

L'ammontare della quota associativa per l'anno 2023 è stato stabilito dall'Assemblea dei soci in **20€**.

Il numero totale degli associati diretti al 31/12/2023 è di 27 ETS (182 ODV, 33 APS e 2 Fondazioni):

- 110 con sede nella provincia di Modena (117 nel 2022)
- 107 con sede nella provincia di Ferrara (120 nel 2022)

A questi vanno aggiunti circa 953 associati indiretti (ovvero aderenti a reti territoriali o tematiche associate direttamente al CSV) con sede nei territori di Ferrara e Modena.

Si registra un lieve calo nel numero dei soci rispetto ai dati dell'anno precedente, dovuto principalmente alla conclusione del processo di trasmigrazione dai registri regionali al RUNTS, che ha portato allo scioglimento di alcune associazioni socie o alla loro necessaria esclusione dalla base associativa in caso di mancato passaggio al Registro (l'iscrizione al RUNTS è infatti requisito imprescindibile per l'adesione a CSV Terre Estensi Odv).

ETS soci per ambito	Con sede in provincia di Modena	Con sede in provincia di Ferrara
Alcolismo e tossicodipendenza	2	1
Disabilità	13	16
Terza età	7	4
Natura, ambiente, animali	4	14
Pace, tutela diritti, coop.ne int.le	15	10
Cultura ed educazione	12	7
Emarginazione e povertà	7	16
Famiglia, minori e infanzia	10	8
Salute	32	30
Immigrazione	10	1
Totale	110	107
ETS entrati nel 2023	3	8
ETS usciti nel 2023	10	21

Dati sulle assemblee del 2023

N° ETS componenti al 31/12/2023	N° incontri nel 2023	Somma partecipanti ai singoli incontri 2023	Durata media incontri (in ore)	N° medio di partecipanti	Ore di impegno complessivo
217	3 (<i>ordinarie</i>)	115	1,5	38 (<i>17,5%</i>)	4,5

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 stato 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, avevano 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 hanno integrato ed aggiornato 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 quindi 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 divenuti 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 stato 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 del "*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 era 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

<p>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</p> <p>A) Patrimonio netto</p> <p>II – patrimonio vincolato</p> <p>3) Riserve vincolate destinate da terzi</p>	<p>3.3) Altre riserve vincolate destinate da terzi</p>	<p>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</p>	<p>Sottovoce inserita nello schema di bilancio al solo fine di far quadrare la voce di bilancio prevista nello schema del decreto 5 marzo 2020</p>
<p>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</p> <p>B) Fondi per rischi ed oneri</p> <p>3) Altri</p>	<p>3.1) Fondo per completamento azioni</p>	<p>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.</p>	<p>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)</p>
<p>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</p> <p>B) Fondi per rischi ed oneri</p> <p>3) Altri</p>	<p>3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN</p>	<p>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;</p>	<p>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</p>

		<p>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.</p> <p>Sulle risorse che costituiscono questo fondo grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS</p>	
<p>STATO PATRIMONIALE PASSIVO B) Fondi per rischi ed oneri 3) Altri</p>	3.3) Altri fondi	<p>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</p>	<p>Sottovoce inserita nello schema di bilancio al fine di far quadrare la voce di bilancio prevista nello schema del decreto 5 marzo 2020</p>
<p>STATO PATRIMONIALE PASSIVO E) Ratei e risconti passivi</p>	1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	<p>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</p>	<p>Corrisponde al "Fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV" del "Modello Unificato di Rendicontazione" delle attività dei CSV e dei CoGe.</p>

		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
RENDICONTO GESTIONALE PROVENTI E RICAVI A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	9) Accantonamento a riserva vincolata per la decisione degli organi istituzionali	Contiene il valore dei contributi ricevuti e accantonati per utilizzo futuro per decisione degli organi istituzionali	Sottovoce inserita nello schema di bilancio nel 2023 al fine di far coincidere le voci di bilancio previste nello schema del decreto 5 marzo 2020

RENDICONTO GESTIONALE PROVENTI E RICAVI B) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	Contiene il valore (in negativo) dell'utilizzo dei contributi ricevuti e accantonati negli anni precedenti per utilizzo futuro per decisione degli organi istituzionali	Sottovoce inserita nello schema di bilancio nel 2023 al fine di far coincidere le voci di bilancio previste nello schema del decreto 5 marzo 2020
--	--	--	---

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 vengono 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 vengono 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 bilancio dell'anno 2023 viene riportato il confronto con i dati dell'anno 2022.

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, continuano ad essere 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, applicando il criterio retributivo, con l'aliquota agevolata del 3,21% prevista per gli ETS che hanno sede nella regione Emilia Romagna.

In bilancio si evidenzia un credito IRAP, per maggiori acconti pagati nel corso del 2023 rispetto all'onere totale calcolato su retribuzioni lorde, compensi per lavoratori parasubordinati e collaborazioni occasionali di competenza dell'anno 2023. Tale credito sarà recuperato con i versamenti degli acconti IRAP 2024.

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 \(https://www.fondazioneoic.eu/wp-content/uploads/2022/02/OIC-35-principio-contabile-ETS_sito.pdf\)](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 2023				Fondo ammortamento 2023				Saldo 2023
		Valore storico 2022	Acquisizioni 2023	dismissioni 2023	saldo 2023	F.do amm.to 2022	dismissioni 2023	ammortamento 2023	F.do amm.to 2023	
1) costi di impianto e di ampliamento;	Oneri Pluriennali (Spese di modifica statuto)	6.941,76 €	- €		6.941,76 €	6.609,00 €		332,76 €	6.941,76 €	- €
	Spese di costituzione	- €	- €	- €	- €	- €			- €	- €
					- €					- €
7) altre.	Sito Internet	9.150,00 €			9.150,00 €	3.660,00 €		1.830,00 €	5.490,00 €	3.660,00 €
	Software	5.047,24 €	- €	- €	5.047,24 €	5.047,24 €			5.047,24 €	- €
	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	291.898,69 €			291.898,69 €	286.385,14 €		1.068,21 €	287.453,35 €	4.445,34 €
	Costi di ricerca, studi e progettazioni		4.758,00 €		4.758,00 €	- €		951,60 €	951,60 €	3.806,40 €
										8.105,34 €
2) impianti e macchinari;	Impianti generici	29.370,13 €	2.440,00 €		31.810,13 €	24.375,31 €		2.725,95 €	27.101,26 €	4.708,87 €
	Impianto telefonico e rete informatica	4.929,72 €			4.929,72 €	4.929,72 €			4.929,72 €	- €
	Impianto ripresa video, tv, allarme	11.057,01 €			11.057,01 €	11.057,01 €			11.057,01 €	- €
	Computer e macchine elettroniche FE	2.795,31 €	597,47 €		3.392,78 €	1.383,71 €		678,56 €	2.062,27 €	1.330,51 €
	Computer e macchine elettroniche sede Modena	20.137,18 €	7.576,20 €		27.713,38 €	17.490,01 €		2.800,49 €	20.290,50 €	7.422,88 €
	Computer e macchine elettroniche CaStelFranco Emilia	1.522,27 €			1.522,27 €	1.211,30 €		103,65 €	1.314,95 €	207,32 €
	Computer e macchine elettroniche Carpi	1.173,78 €			1.173,78 €	844,38 €		109,80 €	954,18 €	219,60 €
	Computer e macchine elettroniche Frignano	937,78 €			937,78 €	937,78 €			937,78 €	- €
	Computer e macchine elettroniche Mirandola	- €			- €	- €			- €	- €
	Computer e macchine elettroniche Sassuolo	653,38 €			653,38 €	653,39 €			653,39 €	0,01 €
	Computer e macchine elettroniche Vignola	505,90 €	799,99 €		1.305,89 €	505,90 €		160,00 €	665,90 €	639,99 €
	Macchine d'ufficio	10.266,18 €			10.266,18 €	7.533,66 €		502,09 €	8.035,75 €	2.230,43 €
										16.759,59 €
3) attrezzature;	Attrezzature e beni fieristici	12979,29	250,69		13.229,98 €	9.357,71 €		1.322,83 €	10.680,54 €	2.549,44 €
	Attrezzature sede Castelfranco	267,14 €			267,14 €	267,14 €			267,14 €	- €
	Attrezzatura amm.to 1 anno	6.954,98 €	710,44 €		7.665,42 €	6.954,98 €		710,44 €	7.665,42 €	- €
										2.549,44 €
4) altri beni;	Mobili e arredi	123.717,76 €			123.717,76 €	121.794,54 €		716,73 €	122.511,27 €	1.206,49 €
	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	- €			- €	- €			- €	- €
	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 €	259,98 €		478,48 €	218,50 €		259,98 €	478,48 €	- €
	Automezzi	12.090,00 €			12.090,00 €	12.090,00 €			12.090,00 €	- €
	Altri beni	34.389,02 €			34.389,02 €	34.389,02 €			34.389,02 €	- €
										1.206,49 €

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	2023	2022
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	2023	2022
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	2023	2022
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"

			2023	2022
I - immobilizzazioni immateriali:				
	1) costi di impianto e di ampliamento;			
		Spese di modifica statuto	0 €	332,76 €
	2) costi di sviluppo;		3.806,40 €	- €

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. Nell'anno 2023 è stata rilevata l'ultima quota di ammortamento su tali oneri pluriennali.

Nell'anno 2023 sono state sostenute spese per uno studio di sviluppo e implementazione del server unico da utilizzare per le diverse sedi del CSV per € 4.758,00, ammortizzate nell'anno per € 951,60.

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		
	2023	2022
ATPR – Associazione Team Protezione Randagi	50,00 €	- €
Comitato Manifestazioni Bevilacquaesi	50,00 €	- €
Comunità Familiare Cà Nostra	- €	690,38 €
Centro Commerciale Le Mura	250,00 €	250,00 €
Caritas Rimini ODV	- €	2.500,00 €
Tagliazzucchi Fabio	30,00 €	30,00 €
BANCA POPOLARE DELL'EMILIA-ROMAGNA	530,17 €	530,17 €
FONDAZIONE CASA DEL VOLONTARIATO	- €	6.120,00 €
CONDOMINIO CORTE	- €	50,00 €
Salvigni Moreno	- €	60,00 €
Terzo Settore Digitale srl	685,28 €	377,11 €
Fondazione Buon Pastore	- €	-0,25 €
Consorteria dell'aceto balsamico tradizionale	410,00 €	410,00 €
Cavarretta Assicurazioni SRL	- €	6.384,15 €
Boateng Yaw	- €	200,00 €
HSE SERVIZI S.R.L.	- €	172,00 €
Bosco dei mille	60,00 €	- €
Adecco formazione srl	960,00 €	- €
Comitato Genitori Istituto Matteo Maria Boiardo	15,00 €	- €
Greco Gaetano	50,00 €	- €
Pro loco Adriano Boccaletti Novi di Modena	120,00 €	- €
Fondazione San Giuseppe CESTA	600,00 €	- €
Nota da emettere a LIONS Argenta per utilizzo sala Casa Volontariato Argenta	12,50 €	- €
	3.822,95 €	17.773,56 €

2) verso associati e fondatori		
	2023	2022
Associazione Viale K	1.000,00 €	1.000,00 €

ADMO Associazione Donatori Midollo Osseo	- €	338,01 €
Associazione Dammi La Mano	- €	269,40 €
Associazione A.L.I.Ce Ferrara	- €	338,01 €
Associazione Mai da soli	71,75 €	71,75 €
Centro di Ascolto Uomini Maltrattanti C.A.M. Ferrara	144,00 €	176,00 €
C.I.R.C.I. Ferrara	67,22 €	103,97 €
AIDO Ferrara	- €	338,01 €
Pubblica Assistenza San Silvestro – ODV	30,00 €	30,00 €
PER NON SENTIRSI SOLI	598,71 €	569,93 €
TEFA COLOMBIA ONLUS	15,00 €	15,00 €
GLI AMICI DEL CUORE - PER LA LOTTA ALLE MALATTIE CARDIOVASCOLARI	546,25 €	506,63 €
APA - ASSOCIAZIONE PORTA APERTA ONLUS	9.638,00 €	2.400,00 €
ASSOCIAZIONE CHERNOBYL DI MARANELLO,FIORANO, FORMIGINE ONLUS	- €	60,00 €
Associazione Lo Specchio	- €	298,92 €
AISM - ASSOCIAZIONE ITALIANA SCLEROSI MULTIPLA SEZIONE PROVINCIALE DI MODENA	729,00 €	540,00 €
Comitato Alba Nuova odv	- €	225,00 €
Centro di aiuto alla vita L. Capitelli ODV	- €	50,00 €
INSIEME A NOI	- €	120,00 €
Associazione di Volontariato Giulia odv	15,00 €	- €
AIDO Codigoro	20,00 €	- €
Note da emettere a soci per rimborso utenze 2023 Casa del Volontariato Ferrara	787,91 €	- €
Note da emettere a soci per contributo Colore dei Passaporti	50,00 €	- €
Crediti complessivi verso soci per quote associative 2023 non ancora versate	900,00 €	- €
	14.612,84 €	7.450,63 €

3) verso enti pubblici		
	2023	2022
Crediti V/Comune di Ferrara per contributi assegnati e da liquidare	40.349,81 €	26.556,89 €
Crediti V/ASP del Delta per contributi da ricevere	3.102,94 €	3.102,94 €
Crediti V/Comune di Argenta per contributi assegnati e da ricevere	43.200,00 €	26.000,00 €
Crediti V/Azienda USL Modena per contributi assegnati e da liquidare	141,75 €	- €
Crediti V/Regione Emilia Romagna per contributi assegnati e da ricevere	38.778,96 €	4.690,69 €
Crediti V/Comune di Codigoro per contributi assegnati e da ricevere	- €	4.500,00 €
Crediti V/Ufficio Nazionale Servizio Civile	4.960,00 €	6.660,00 €
Crediti Verso Unione Comuni del Frignano per contributi da ricevere	11.689,84 €	12.033,81 €
Crediti Verso Comune di Modena per contributi da ricevere	19.000,00 €	- €
Crediti verso Comune di Riolunato per contributi da ricevere	128,94 €	128,94 €
Crediti Verso Comune di Formigine per contributi da ricevere	1.266,47 €	1.266,47 €
Crediti verso Unione Comuni Distretto Ceramico per contributi da ricevere	3.038,99 €	2.562,00 €
Crediti verso Unione Comuni del Sorbara per contributi da ricevere	- €	1.365,25 €
Crediti Verso UCMAN per contributi da ricevere	3.000,00 €	3.000,00 €
Crediti verso scuole provincia di Modena per contributi da ricevere	- €	872,00 €
Contributi da ricevere da Comune di Carpi	600,91 €	600,91 €
Contributi da ricevere Comune di Sassuolo	1.900,00 €	1.900,00 €

Crediti verso Istituto Paradisi Vignola per contributi da ricevere	468,34 €	- €
Crediti verso Enti Locali per contributi assegnati e da ricevere	9.714,39 €	- €
ASP Eppi - Manica – Salvatori	- €	1.256,26 €
Comune di Ferrara	10.229,00 €	3.020,26 €
COMUNE DI CASTELFRANCO	4.000,00 €	4.000,00 €
COMUNE DI VIGNOLA	14.000,00 €	2.500,00 €
COMUNE DI CARPI	1.830,00 €	2.640,00 €
COMUNE MODENA	32.092,27 €	22.851,37 €
COMUNE DI MARANELLO	8.005,74 €	6.224,96 €
UNIONE COMUNI DEL FRIGNANO	21.181,21 €	20.781,60 €
ASP Ferrara	- €	500,00 €
Istituto di istruzione superiore MEUCCI	1.800,00 €	- €
Azienda USL di Modena	- €	5.750,66 €
Liceo classico e linguistico Muratori San Carlo	- €	150,00 €
ITIS Fermi	490,00 €	490,00 €
Comune di Cento	2.292,50 €	3.000,00 €
Unione Terre d'Argine	- €	€25.000,00
UNIONE TERRE D'ARGINE SERVIZI SOCIO SANITARI	36.134,27 €	5.500,00 €
COMUNE DI CONCORDIA SULLA SECCHIA	- €	1.000,00 €
COMUNE MIRANDOLA	- €	2.200,00 €
Comune di Copparo	- €	101,66 €
Comune di Portomaggiore	250,00 €	300,00 €
Azienda USL di Ferrara	250,00 €	1.734,60 €
UNIFE - Università degli Studi di Ferrara	203,32 €	203,32 €
Comune di Comacchio	- €	3.000,00 €
IPSIA Fermo Corni Modena	2.910,00 €	2.910,00 €
Fatture da emettere a Comune di Ferrara per progetto GiovalnFe	- €	18.000,01 €
Unione Comuni Modenesi Area Nord	7.422,18 €	- €
Unione Comuni del Sorbara	1.605,00 €	- €
Comune di Medolla	4.500,00 €	- €
	330.536,83 €	228.295,42 €

4) verso soggetti privati per contributi	2023	2022
Fondazione di Modena	40.000,00 €	35.000,00 €
Crediti verso Fondazioni per progetti in corso	- €	9.168,85 €
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	10.000,00 €	7.296,51 €
Istituto Formazione Operatori Aziendali I.F.O.A.	3.200,00 €	- €
G.A.L (GAL) Antico Frignano e Appennino Reggiano Soc. Coop.	1.200,00 €	- €
Fondazione Vignola	2.000,00 €	- €
	56.400,00 €	57.465,36 €

5) verso enti della stessa rete associativa	2023	2022
--	-------------	-------------

Crediti verso altri CSV	631,21 €	631,21 €
A.S.Vo. O.D.V. Associazione per lo Sviluppo del Volontariato	3.755,12 €	- €
	4.386,33 €	631,21 €

6) verso altri enti del Terzo settore	2023	2022
UDI Unione Donne in Italia di Ferrara	500,00 €	500,00 €
Intercultura Onlus	- €	126,45 €
Centro Donna Giustizia	400,00 €	400,00 €
Fondazione Enrico Zanotti	- €	200,00 €
Amici della Caritas Onlus	- €	500,00 €
Ferrara Off	- €	500,00 €
Fondazione A.C.A.RE.F.	- €	180,00 €
Kairos il tempo dei cambia-menti	- €	636,08 €
INSIEME A NOI TUTTI	598,71 €	569,93 €
CIES Ferrara	- €	126,45 €
CISV Ferrara	- €	367,89 €
MAGICAMENTE LIBERI APS	670,41 €	569,93 €
APS Bimbi Felici	15,00 €	15,00 €
Felix & Co. ODV	15,00 €	15,00 €
ASSISLA Onlus - sezione di Ferrara	- €	103,97 €
Associazione Ernesto Onlus - sezione di Ferrara	- €	103,97 €
LIBERA - sezione di Ferrara	51,32 €	103,97 €
Ferrara Linux User Group	269,40 €	269,40 €
AIC Ferrara	- €	338,01 €
Comunità Emmaus Ferrara ODV	205,87 €	770,09 €
AGPC Associazione Giovani con Patologie Croniche	1.486,10 €	1.338,56 €
Gruppo Emergency Ferrara	1.732,26 €	1.584,72 €
ANGLAD sezione di Ferrara	- €	298,92 €
Feedback APS	- €	298,92 €
MCE Movimento di Educazione Cooperativa	- €	367,89 €
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 alcolici territoriali ODV	187,50	30,00 €
Agatart Entertainment	30,00 €	30,00 €
Associazione Volontari Protezione Civile Delta Po ODV	15,00 €	15,00 €
ASD Polisportiva Ravalle	- €	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 €
FORUM PROVINCIALE TERZO SETTORE	5.000,00 €	6.500,00 €
FONDAZIONE VITA INDIPENDENTE Onlus	9.500,00 €	7.500,00 €
AmbienteInForma	30,00 €	30,00 €
CONSORZIO SOLIDARIETA' SOCIALE MODENA	2.326,50 €	2.326,50 €
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	451,44 €	1.096,18 €
Aliante Cooperativa Sociale	341,04 €	317,13 €
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	320,00 €	590,00 €
Idee in Comune per Castelfranco Emilia	135,00 €	135,00 €
MONTECRISTO	- €	50,00 €
Next Nuova Economia per Tutti	196,00 €	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 €	240,00 €
COMITATO ANZIANI ED ORTI S. AGNESE E SAN DAMASO	252,00 €	252,00 €
COOPERATIVA SOCIALE EORTE'	2.001,54 €	1.984,62 €
Coop Mondo Piccolo	1.500,00 €	450,00 €
CEDIS Centro di Solidarietà della Compagnia delle Opere	750,00 €	100,00 €
AZIONI - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ETS	- €	192,00 €
HIMLEN APS	30,00 €	30,00 €
Associazione al di là del muro ODV	- €	50,00 €
Avere Cura	- €	50,00 €
Pro Loco Serramazzoni APS	200,00 €	200,00 €
Nordoff Robbins Italia	120,00 €	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 €	20,00 €
A.N.P.I. Associazione Nazionale Partigiani d'Italia	30,00 €	30,00 €
Festa' Natura Aps	- €	50,00 €
Associazione Empori Solidali Emilia Romagna	10.000,00 €	1.250,00 €
Corale Giuseppe Verdi APS	- €	62,50 €
Associazione Familiari Caritas Aps	- €	1.000,00 €
Centosolidale APS	9.850,00 €	- €
Associazione Assalam APS	67,50 €	- €
APIS APS	180,00 €	- €
P.A.N. Progetto Animali Natura	180,00 €	- €
AVIP Copparo Associazione Volontari Iniziative Parrocchiali	50,00 €	- €
Buondomani	157,50 €	- €
Associazione Sociale sportiva e culturale senegalese "SUNU-GAAL" APS	45,00 €	- €
Carpi c'è	50,00 €	- €
Casa Tomada APS	135,00 €	- €
Quo Vadis APS	135,00 €	- €

Campo Felice APS	225,00 €	- €
AFRICSID - Africa Cooperazione Solidarietà Sviluppo Internazionale OdV	162,50 €	- €
Giorgio Marincola APS	50,00 €	- €
Circolo Culturale Nuraghe Pinuccio Sciola APS	30,00 €	- €
Draghi Rossi ASD Aps	110,00 €	- €
Moninga OdV	45,00 €	- €
ASSOCIAZIONE PORTATORI DISPOSITIVI IMPIANTABILI CARDIACI ODV	22,50 €	- €
Associazione Mriya OdV	45,00 €	- €
Germogli di salute APS	90,00 €	- €
CORPO VOLONTARI IPES - INFORMAZIONE, PREVENZIONE, EDUCAZIONE SOCIALE ODV	110,00 €	- €
ASTRO Formigine ODV - Assistenza Sanitaria Trasporti ODV Formigine	315,00 €	- €
AIDO Rimini	50,00 €	- €
AIDO Parma	50,00 €	- €
Tempo di Musica Gioventù Musicale APS	60,00 €	- €
Nota da emettere a Rock no war per quota 2023 consulenza organizzativa e BS	400,00 €	- €
Note da emettere a non soci per rimborso utenze 2023 Casa del Volontariato Ferrara	1.971,07 €	- €
Note da emettere a non soci per contributo Colore dei Passaporti	100,00 €	- €
	55.530,44 €	40.289,89 €

9) crediti tributari	2023	2022
Crediti per rimborso IRPEF	- 114,00 €	- 114,00 €
Crediti per acconti imposta sostitutiva TFR	982,31 €	- €
Crediti V/erario - Credito fiscale DL 66/14	2.107,41 €	825,67 €
Acconti di imposta Ires	2,97 €	2,97 €
Acconti di imposta IRAP	9.465,25 €	- €
Crediti V/erario per rimborsi 730 IRPEF ordinaria	213,00 €	1,01 €
	12.656,94 €	715,65 €

12) verso altri	2023	2022
Nota da emettere a ZENIT Formazione per rimborso attività di formazione interna su Avviso 48 FonCoop	1.950,94 €	- €
Nota da emettere a Fondazione Casa Volontariato per premi assicurazione volontari per il progetto "Volontariato per il lavoro"	140,00 €	- €
Parrocchia di Ostellato (SS Pietro e Paolo)	- €	100,00 €
Parrocchia di Codigoro (S.Martino Vescovo)	1.300,00 €	650,00 €
Parrocchia di Sant'Agostino	500,00 €	800,00 €
Depositi cauzionali a breve	- €	142,38 €
Anticipi a fornitori	82,00 €	72,71 €
Crediti verso fornitori	- €	0,01 €
Note di credito da ricevere	900,00 €	900,00 €
Crediti V/INAIL	123,32	- €
Crediti V/inps	45,07 €	45,07 €
Crediti diversi	1.091,67 €	1.069,83 €
Costi Anticipati	657,58 €	657,58 €
		4.437,58 €

6.790,58 €	
------------	--

totale crediti	484.736,91 €	357.059,30 €
-----------------------	---------------------	---------------------

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

Descrizione Conto	2023	2022
	Importo	Importo
Premi di assicurazione RCA CAVARRETTA ASSICURAZIONI SRL PER RINNOVO 423312 Fiat Panda	27,13 €	26,91 €
Premi di assicurazione infortuni volontari e Responsabilità Civile per emporio solidale Argenta	49,37 €	59,18 €
Premi di assicurazione per rinnovo polizze 311823 (RC Time Sharing), 314032 (infortuni Time Sharing), 309295 (Polizza Unica Volontariato CSV Terre Estensi)	3.484,99	
Licenze d'uso software - Implementazione account Google Rubbiani	5,63 €	
Licenze d'uso software - Implementazione account Google Segreteria	5,63 €	5,59 €
Licenze d'uso software - Implementazione account Google Baldini	3,77 €	5,59 €
Licenze d'uso software - Zoom Video Communications Inc.	427,27 €	393,54 €
Premi di assicurazione Kasko	3697,87 €	3.695,30 €
Licenze d'uso software - Servizio hosting annuale ww.associazioni.volontariamo.com		15,38 €
Licenze d'uso software - Servizio hosting annuale ww.volontariamo.com	63,70 €	100,26 €
Canoni di locazione - BNP PARIBAS NOLEGGIO STAMPANTE	101,35 €	101,35 €
Premi di assicurazione infortuni volontari - Ca' Nostra	459,75 €	597,17 €
Premi di assicurazione Responsabilità Civile - Ca' Nostra	138,04 €	
Servizio di pulizia e sanificazione - RENTOKIL INITIAL ITALIA SPA	287,35 €	286,75 €
Premi di assicurazione infortuni volontari - Time Sharing		319,99 €
Aicod Srl Canone annuale virtual hosting sito	1.418,25 €	1.371,75 €
Premi di assicurazione locali e attrezzature -furto e incendio sede Ferrara	356,61 €	356,61 €
Premi di assicurazione infortuni volontari + Responsabilità Civile VOLONTARIATO ACCOGLIENTE	1.459,02 €	1.458,90 €
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	14,16 €	10,62 €
Canoni di locazione – Xerox noleggio multifunzione Ferrara	376,35 €	372,30 €
Utenze per spese telefoniche e rete - Acantho telefono Argenta e Portomaggiore	72,96 €	90,28 €
Canoni assistenza tecnica su rete informatica Ferrara	699,82 €	766,80 €
Fibra sede di Modena	491,40 €	170,19 €
LEI Register quota iscrizione	181,19 €	63,78 €
Premi di assicurazione Cavarretta Assicurazioni PUC Modena	61,27 €	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	2.440,00 €	2.436,66 €
Bollo auto Fiat Panda		87,60 €
Polizza Vobis Volontari SCU		426,54 €

Assurant Europe Insurance – assicurazione lettori firme digitali	9,40 €	20,35 €
Social Techno – abbonamento Techsoup annuale	7,08 €	21,26 €
Hosting annuale Ricostruiamocomunità.it e www.studenti.volontariamo.com		158,54 €
Canone annuo certificazione dominio PEC	200,89 €	
Canone annuo carta di debito n. 01765370	1,53 €	
Canoni di locazione – De Lage Landen Renting Solutions Srl noleggio multifunzione	307,84 €	
Premi di assicurazione infortuni volontari + Responsabilità Civile Emporio Argenta	667,46 €	
Licenze d'uso software - ADOBE SYSTEMS SOFTWARE	75,95 €	
	17.605,61 €	19.714,79 €

Ratei attivi

	2023	2022
Rateo attivo cedole		954,90 €
Apertura Bilancio Ex-Agire sociale		10,43 €
	€	965,33 €

E) ratei e risconti passivi.

1) Risconti passivi

	2023	2022
Quote associative 2024 già versate	80,00 €	
Contributo IFOA per anticipo su progetto ALMA “We NEET EU”	3.200,00 €	
Quota 2024 da Terzo Settore Digitale srl per licenze VERIF!CO sottoscritte nel 2023	348,98 €	
Prima tranche di anticipo da Comune di Ferrara per convenzione sostegno PNRR	2.500,00 €	
	6.128,98 €	0,00 €

2) Altri ratei e risconti passivi

	2023	2022
Apertura Bilancio ex-Agire Sociale	3.651,00 €	3.651,00 €
Le Contrade spese condominiali quarto trimestre 2023 sede Portomaggiore	688,78 €	
Rimborso spese per trasferte ago-dic 2023 volontari emporio Argenta	130,72 €	
Cattolica Assicurazioni conguaglio 2023 Polizza Unica Volontariato	470,69 €	
Comune di Argenta spese utenze 2023 Casa Volontariato Argenta	3.700,00 €	
Comune di Ferrara quota consumo acqua 2023 Casa Volontariato Ferrara	150,00 €	
Competenze c/c Credem		30,49 €
Competenze BPER		30,90 €
	8.791,19 €	3.712,39 €

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 31/12/2022	€ 29.307,58		
rilevata rettifica ai contributi pluriennali FUN per acquisti in conto capitale anno 2023 – (l'importo corrisponde alle immobilizzazioni materiali e immateriali acquisite nel corso dell'esercizio)	€ 17.392,77		
rilevata integrazione contributi pluriennali FUN quota anno corrente – (l'importo corrisponde alle quote di ammortamento riferite all'esercizio 2023)		€ 14.273,09	€ 32.427,26
Totale immobilizzazioni materiali e relativi fondi ammortamento al 31/12/2023	€ 298.993,94	€ 278.478,42	€ 20.515,52
Totale immobilizzazioni immateriali e relativi fondi ammortamento al 31/12/2023	€ 317.795,69	€ 305.883,95	€ 11.911,74
Quadratura residui alla voce "Risconti passivi per contributi pluriennali FUN"			€ 32.427,26

Al 31/12/2023, 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 2022	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. 2022/2023	€ 11.660,00	€ 11.660,00	0,00	
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	Consulenze alla comunicazione, in particolare per la comunicazione sociale	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	

	degli ETS (bilancio 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, ma le consulenze programmate non sono state realizzate e si decide di attribuire il residuo al fondo risorse in attesa di destinazione				
	Totale risorse vincolate 2022 utilizzate per attività 2023	€ 11.660,00	€ 11.660,00		
	Totale risorse 2021 vincolate per il 2023, non utilizzate e destinate a risorse in attesa di destinazione	3.000,00		€ 3.000,00	

Funzione art 63 c. 2 D.lgs 117/2017	Descrizione vincolo anno 2023	Importo
	Totale risorse vincolate da anno 2023	€ 0,00

Allegato 3 – Residui vincolati Rendicontazione attività ONC 2023

CSV TERRE ESTENSI FERRARA E MODENA – Esercizio 2023								
Compilare la Tabella sottostante con tutte le informazioni richieste relative alle attività riferite a importi ammessi a finanziamento in annualità precedenti al 2023. I dati inseriti sono di tipo esemplificativo.								
1. Fondi vincolati al completamento azioni/attività								
n°	Area di riferimento da art. 63	Titolo dell'attività	Anno di ammissione a finanziamento	Importo ammesso a finanziamento	Attività avviata al 31.12.23 (si/no)	Importo speso nel 2023	Attività terminata al 31.12.2023 (si/no)	Importo residuo al 31.12.2023
1	Promozione, orientamento, animazione	Promozione Giovani/scuole	2022	32.832,16 €	Si	11.660,00 €	Si	- €
2	Consulenza, assistenza e accompagnamento	Consulenze specialistiche: consulenze esterne su sostenibilità ambientale	2021	107.555,74 €	si	- €	si	3.000,00 €
Totale				140.387,90 €		11.660,00 €		3.000,00 €
L'importo di € 3000,00 a residuo del punto 2) Consulenza, assistenza e accompagnamento viene destinato al Fondo risorse in attesa di destinazione								
2. Fondi vincolati ad altre finalità								
n°	Nome fondo	Finalità fondo	Anno di costituzione fondo	Importo iniziale	Fondo movimentato o dalla costituzione (si/no)	Importo utilizzato nel 2023	Fondo chiuso al 31.12.2023 (si/no)	Importo residuo al 31.12.2023
1						- €		
							Totale	

Riepilogo risorse FUN vincolate per attività 2024

Non sono state accantonate risorse per attività in corso al 31 dicembre 2023.

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	2023	2022
Fondo spese future per ripristino attrezzature	€ 491,00	€ 371,00
Fondo spese future Contributi da privati progetto Cohousing – Cà Nostra	€ 1.053,79	€ 553,79
Fondo spese rete provinciale Modena Empori sociali	€ 390,53	€ 390,53
Fondo spese future Cantieri Carpi contributo Comune		€ 1.000,00
Fondo spese future contributi per Festa Volontariato Argenta	€ 270,50	€ 270,50
Fondo spese future attività SCU - Servizio Civile Universale	€ 9.092,25	€ 11.222,37
Fondo spese future UNIVOL quote corsisti	€ 2.775,69	€ 2.775,69
Fondo spese future progetto Volontariato Accogliente Ferrara	€ 391,85	€ 391,85
Fondo spese future contributi HeraLab per rete empori provincia di Modena	€ 2.246,37	€ 6.454,00
Fondo spese future Emporio Argenta	€ 12.211,50	€ 4.201,93
Fondo spese future Casa Volontariato Argenta	€ 3.115,00	€ 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	€ 597,17
Fondo spese future Frignano in Rete	€ 570,02	€ 570,01
Fondo spese future convenzione PUC Modena	€ 61,27	€ 433,99
Fondo spese future progetto Volontariato Accogliente Argenta-Portomaggiore	€ 300,00	
Fondo spese future convenzione Comune Cento consulenza e formazione	€ 497,97	
totale	€ 34.064,91	€ 56.583,08

C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	incrementi	decrementi	Saldo
Saldo al 31/12/2022			€ 453.823,54
Decremento per anticipo TFR a dipendente		€ 8.800,00	
Incremento per TFR maturato al 31/12/2023 dai dipendenti in forza	€ 41.291,64		
Saldo Fondo Trattamento di fine rapporto al 31/12/2021	€ 41.291,64	€ 8.800,00	€ 486.315,18

8 MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

A) Patrimonio Netto:

III - patrimonio libero:

1) riserve di utili o avanzi di gestione			
	Descrizione	2023	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 2022 di € 18.728,56 era composto per € 500,00 da contributi per il progetto Cohousing, accantonato al relativo fondo; per € 500,00 da raccolta fondi per Cantieri Giovani Vignola, accantonato al relativo fondo; per € 8.009,57 da erogazioni liberali e contributi da privati finalizzati all'attività dell'Emporio di Argenta, accantonati al relativo fondo; per € 200,00 da erogazioni liberali destinate alla Casa del Volontariato di Argenta, destinati al relativo fondo; per € 300,00 da erogazioni liberali dedicate al progetto Volontariato Accogliente di Argenta-Portomaggiore, destinate al relativo fondo; per € 9.218,99 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	2023	2022
	Fondo vincolato personalità giuridica	25.000,00 €	25.000,00 €
	Fondo vincolato per gestione attività CSV	190.856,43 €	181.637,44 €
	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 €	927,65 €
	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	2.437,44 €	1.937,44 €
	Fondo campo Protezione civile Mirandola e Carpi da raccolta fondi terremoto	433,74 €	8.421,08 €
	Fondo vincolato Cantieri Giovani azioni trasversali provincia Modena raccolte fondi	125,00 €	125,00 €
	totali	229.269,51 €	227.537,86 €

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 2023 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, integrato dal 2020 in poi dagli eventuali avanzi di gestione liberi extra FUN. Nel fondo sono quindi confluiti i 9.218,99 € derivanti dagli avanzi di gestione liberi extra FUN dell’anno 2022.

II - patrimonio vincolato:

3) riserve vincolate destinate da terzi;

3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN		
<i>Descrizione</i>	<i>Saldo 2023</i>	<i>Saldo 2022</i>
<p>€ 132.656,56, come da saldo risultante nel bilancio 2022, sono stati destinati, per € 130.485,19 ad integrazione del FUN riferito alla programmazione del CSV anno 2023, così come approvata dall’Assemblea dei soci il 15 dicembre 2022 e presentata all’OTC, dallo stesso approvata il 1° febbraio 2023 e, per € 2.171,37 sono rimasti accantonati al Fondo Risorse in attesa di destinazione ad integrazione di future programmazioni.</p> <p>L’avanzo FUN dell’anno 2022, corrispondente a € 52.384,66 è stato attribuito al Fondo risorse in attesa di destinazione in seguito alla delibera di approvazione del bilancio 2022 del 31 maggio 2023. Tutte le risorse, per € 54.556,03 (di cui € 2.171,37 da avanzo 2021 e € 52.384,66 da avanzo 2022), sono state destinate ad integrazione del FUN riferito alla programmazione delle attività CSV 2024, approvata dall’Assemblea dei soci il 16 novembre 2023 e presentata all’OTC. Alla data di approvazione del presente bilancio 2023 non sono presenti risorse in attesa di destinazione FUN.</p>	54.556,03	132.656,56

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

Cfr. Allegato 2 alla rendicontazione ONC 2023 – Quantificazione Patrimonio FUN

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 31.12.2023.

1 – Quantificazione Patrimonio FUN esercizio 2023

Di seguito si riporta il dettaglio delle risorse FUN presenti al 31/12/2023 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	€ 54.556,03

IV) Avanzo/disavanzo d'esercizio FUN	€ 174.962,30
B) Fondi per rischi ed oneri	
3.1) Fondo per Completamento azioni FUN	
3.2) Fondo Rischi ed oneri futuri FUN	
E) Ratei e risconti passivi	
1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN	€ 32.427,26
TOTALE RISORSE FUN	€ 261.945,69

Si precisa che il Fondo risorse in attesa di destinazione è stato impiegato per € 54.556,03 ad integrazione del FUN riferito alla programmazione delle attività CSV 2024.

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 2023
B) Immobilizzazioni	
III - immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce	
2) Crediti	
d) verso altri;	
Totale Immobilizzazioni finanziarie	
Totale Immobilizzazioni	
C) Attivo circolante:	
II - crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	
9) crediti tributari;	€ 12.656,94
12) verso altri.	€ 168,39
Totale Crediti	€ € 12.825,33
IV - disponibilità liquide:	
1) depositi bancari e postali;	€ 234.717,10
2) assegni;	
3) danaro e valori in cassa;	
Totale Disponibilità liquide	€ 234,717,10
Totale attivo circolante.	€ € 247.542,43
D) Ratei e risconti attivi.	€ 14.403,16
TOTALE	€ 261.945,59

- 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 2024 di oneri FUN sostenuti finanziariamente nel 2023 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:				
Studio implementazione server unico per le diverse sedi del CSV – spesa sostenuta nel 2023	B I – 2) costi di sviluppo	4.758,00	951,60	3.806,40
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi Ferrara ante fusione	B I – 7) altre	4.209,00	2.379,00	1.830,00
Manutenzioni straordinarie sede di Ferrara per installazione impianti di condizionamento	B I – 7) altre	4.315,38	1.700,04	2.615,34
Sito Internet	B I – 7) altre	9.150,00	5.490,00	3.660,00
Impianto climatizzazione direzione e amministrazione	B II – 2) impianti e macchinari	3.660,00	2.745,00	915,00
Impianto climatizzazione sede Modena per ufficio sportello e ufficio comunicazione	B II – 2) impianti e macchinari	2.712,06	2.034,05	678,01
Sostituzione caldaia sede di Modena – spesa sostenuta nel 2023	B II – 2) impianti e macchinari	2.440,00	366,00	2.074,00
Linee alimentazione sede di Ferrara	B II – 2) impianti e macchinari	1.464,00	1.390,80	73,20
Installazione contatori sede di Ferrara	B II – 2) impianti e macchinari	1.651,67	1.569,09	82,58
Centralino sede di Ferrara	B II – 2) impianti e macchinari	1.969,08	1.082,99	886,09
LENOVO V530SFF INTEL I5 8400 SSD 256 4GB RAM Ferrara 2019	B II – 2) impianti e macchinari	782,12	391,06	391,06
exrent LENOVO yoga i5, 8gb, 250gb ssd, win10pro Ferrara 2019	B II – 2) impianti e macchinari	487,39	243,70	243,69
pc lenovo segreteria Ferrara 2019	B II – 2) impianti e macchinari	1.100,44	550,22	550,22
SSD per potenziamento pc portatile Ferrara 2019	B II – 2) impianti e macchinari	556,32	278,16	278,16

Microsoft Windows Server 2019 Ferrara 2019	B II – 2) impianti e macchinari	645,18	322,59	322,59
NAS Sinology + 2 HD 4TB WD Red Ferrara 2019	B II – 2) impianti e macchinari	590,48	295,24	295,24
pc lenovo	B II – 2) impianti e macchinari	298,90	149,45	149,45
23/09/2020 - ft 534 IT ECC Pc Portatile operatrice Cento 2020	B II – 2) impianti e macchinari	600,33	480,27	120,06
26/11/2020 - ft 642 IT ECC Pc Portatile operatrice comunicazione Ferrara 2020	B II – 2) impianti e macchinari	789,40	631,52	157,88
6/2/2020 - ft 57 IT ECC LOGITECH CONFERENCE CONNECT (torretta webcam) Ferrara	B II – 2) impianti e macchinari	412,73	330,19	82,54
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	310,95	207,32
Rif.1/578 del 26/10/2022 IT ECC SRL - FERRARA (FE)	B II – 2) impianti e macchinari	474,58	189,83	284,75
ft. 1/661 del 20/12/23 IT Ecc srl proiettore sede di Ferrara	B II – 2) impianti e macchinari	597,47	119,49	477,98
PC postazione amministrazione - Amministrazione - FT Mutinanet 249 del 14/07/2020 - Modena	B II – 2) impianti e macchinari	555,10	444,08	111,02
PC postazione sportello Modena - IT ECC 1/521 del 27/09/2021	B II – 2) impianti e macchinari	484,40	290,64	193,76
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	310,95	207,31
- riscatto leasing multifunzione Samsung - Rif.248/1 del 15/02/2022 GAVIOLI Srl - MODENA (MO)	B II – 2) impianti e macchinari	366,00	146,40	219,60
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	154,00	231,02
ft. X Problem 199 del 22/12/21 - 2 PC - ASUS P1411CEA-BV861 14" INTEL CORE I3-1115G4 8GB 256GB SSD WINDOWS 10 PRO SERIALI: M9NXCVO4N132369,M9NXCVO4N19936G Modena	B II – 2) impianti e macchinari	998,00	598,80	399,20
FTP ft 114 sistema videoconferenza sede di Modena – spesa sostenuta nel 2023	B II – 2) impianti e macchinari	3.086,60	617,32	2.469,28

<i>FTP ft 115 installazione sistema videoconferenza sede di Modena – spesa sostenuta nel 2023</i>	<i>B II – 2) impianti e macchinari</i>	<i>829,60</i>	<i>165,92</i>	<i>663,68</i>
<i>FTP ft 749 per acquisto impianto per server unico – infrastrutturazione – spesa sostenuta nel 2023</i>	<i>B II – 2) impianti e macchinari</i>	<i>3.660,00</i>	<i>732,00</i>	<i>2.928,00</i>
<i>IT ECC ft 1/735 del 21-12-2021 Lenovo Thinkpad I5 (2 pc MO - 1 pc FE)</i>	<i>B II – 2) impianti e macchinari</i>	<i>518,27</i>	<i>310,96</i>	<i>207,31</i>
<i>PC portatile sede Carpi (Comet 26106/I del 08/09/2021)</i>	<i>B II – 2) impianti e macchinari</i>	<i>549,00</i>	<i>329,40</i>	<i>219,60</i>
<i>PC HP – Gaming Victus 16-e0042nl Notebook, AMD Ryzen 5 5600H, RAM 16GB, 512 GB SSD NVME PCIe M.2</i>	<i>B II – 2) impianti e macchinari</i>	<i>799,99</i>	<i>160,00</i>	<i>639,99</i>
<i>Gazebo presenti presso le sedi della provincia di Modena 12</i>	<i>B II – 3) attrezzature</i>	<i>6.801,50</i>	<i>5.101,15</i>	<i>1.700,35</i>
<i>Gazebo presenti presso la sede di Ferrara 4</i>	<i>B II – 3) attrezzature</i>	<i>2.120,00</i>	<i>1.484,00</i>	<i>636,00</i>
<i>Amplificatore per sede di Ferrara – Amazon – spesa sostenuta nel 2023</i>	<i>B II – 3) attrezzature</i>	<i>250,69</i>	<i>37,60</i>	<i>213,09</i>
<i>Pirani Filippo ft 1 tende, veneziane e coperture sedie Ferrara</i>	<i>B II – 4) altri beni</i>	<i>2.308,00</i>	<i>1.384,80</i>	<i>923,20</i>
<i>FT Eurotekna n625 del 29/09/2017</i>	<i>B II – 4) altri beni</i>	<i>58,00</i>	<i>48,73</i>	<i>9,27</i>
<i>FT BOSSBER 155 DEL 11/10/2017 - sedie sala riunioni Modena</i>	<i>B II – 4) altri beni</i>	<i>1.712,88</i>	<i>1.438,86</i>	<i>274,02</i>
<i>Panda Serie 3 1.2 69CV Targa FX093GV</i>	<i>B II – 4) altri beni</i>	<i>12.090,00</i>	<i>12.090,00</i>	<i>0,00</i>
			Totale	32.427,26

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 31/12/2023, vincoli gravanti su detti beni.

Sono inoltre nelle disponibilità del CSV, alla data del 31/12/2023 e per tutto l'anno 2024, 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

RENDICONTO DI GESTIONE 2023 - con separazione delle fonti di finanziamento Allegato alla rendicontazione 2023 ONC

PROVENTI E RICAVI	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale			
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	4.320,00	4.320,00
2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	17.148,67	17.148,67
4) Erogazioni liberali	0,00	23.233,26	23.233,26
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	1.031.929,24	157.122,91	1.189.052,15
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.031.929,24	0,00	1.031.929,24
6.1.1) Attribuzione annuale	886.784,05	0,00	886.784,05
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	130.485,19	0,00	130.485,19
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	14.660,00	0,00	14.660,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	157.122,91	157.122,91
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	66.870,88	66.870,88
8) Contributi da enti pubblici	0,00	94.734,07	94.734,07
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	305.641,53	305.641,53
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	28.661,73	28.661,73
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00
Totale A)	1.031.929,25	669.071,32	1.701.000,57
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse			
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00	0,00
2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00
6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00	0,00
7) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00
Totale B)	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
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	41.652,23	41.652,23
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	41.652,23	41.652,23
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali			
1) Da rapporti bancari	0,00	162,10	162,10
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00

3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
5) Altri proventi	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	162,10	162,10
E) Proventi di supporto generale			
1) Proventi da distacco del personale	0,00	3.755,12	3.755,12
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	2.016,51	2.016,51
Totale E)	0,00	5.771,63	5.771,63
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.031.929,25	716.657,28	1.748.586,53

ONERI E COSTI	Fondi FUN	Fondi diversi da FUN	Totale
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale			
1) Oneri da Funzioni CSV			
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	271.975,64	229.542,67	501.518,31
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	122.625,93	32.772,92	155.398,85
1.3) Formazione	62.426,35	6.795,00	69.221,35
1.4) Informazione e comunicazione	51.694,30	11.852,00	63.546,30
1.5) Ricerca e Documentazione	2.941,01	0,00	2.941,01
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	19.755,94	4.414,49	24.170,43
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	531.419,17	285.377,08	816.796,25
2) Oneri da Altre attività di interesse generale			
U 07.01.001 - Emporio Argenta EMERGENZA ALLUVIONE	0,00	34.644,73	34.644,73
U 07.01.002 - Emporio Argenta	0,00	43.200,00	43.200,00
U 07.01.004 - Associazione Rete Regionale Empori Solidali ER - bando aiuti alimentari	0,00	10.000,00	10.000,00
U 07.01.006 - Progetto di contrasto alle povertà sostenuto dalla donazione Heralab	0,00	4.207,63	4.207,63
U 07.01.007bis - HUB Distretto Ceramico Bando solidarietà alimentare - Capofila Il Melograno	0,00	5.073,50	5.073,50
U 07.01.008 - Emporio Argenta - Quota coperta da bando regionale aiuti alimentari (Centoinsieme)	0,00	9.850,00	9.850,00
U 07.01.010 - Sviluppo rete provinciale Empori FE (su bando aiuti alimentari)	0,00	2.000,00	2.000,00
U 07.01.011 - Emergenza Ucraina - Fondo Ucraina Fondazione di Modena	0,00	63.807,15	63.807,15
U 07.01.100 - Emergenza Covid - Convenzione ASL Modena per accesso ai varchi	0,00	5.711,71	5.711,71
U 07.02.001 - Volontariato accogliente Ferrara	0,00	11.437,01	11.437,01
U 07.02.002 - Volontariato accogliente Argenta e Portomaggiore	0,00	8.212,00	8.212,00
U 07.02.007 - Convenzione supporto domiciliarità Comune di Modena (Cà Nostra, PNRR ecc)	0,00	11.000,00	11.000,00
U 07.03.001 - MO - Frignano in rete (Volontari-beneficiari Emporio)	0,00	8.399,60	8.399,60
U 07.03.002 - MO - PUC Carpi	0,00	3.500,00	3.500,00
U 07.03.005 - MO - PUC Modena	0,00	19.690,72	19.690,72
U 07.03.006 - MO - PNRR Modena - Missione 5 - investimento 1-2	0,00	45.000,00	45.000,00
U 07.03.007 - MO - GAP Un Argine d'azzardo UTDA	0,00	55.287,55	55.287,55

U 07.03.008 - FE - PUC Giustizia riparativa - supporto Comune di Ferrara	0,00	0,00	0,00
U 07.03.009 - FE - Sinergicamente	0,00	15.000,00	15.000,00
U 07.03.013 - MO - GAP UCMAN	0,00	7.422,18	7.422,18
U 07.04.001 - Assistenza contabile Protezione del Gatto	0,00	580,00	580,00
U 07.04.002 - Assistenza contabile Gruppo Donne e Giustizia	0,00	535,00	535,00
U 07.04.004 - Assistenza contabile Vita che rinasce	0,00	220,00	220,00
U 07.04.005 - Assistenza per amministrazione Insieme per le missioni	0,00	1.021,92	1.021,92
U 07.04.006 - Assistenza per amministrazione Chernobyl Bassa Modenese	0,00	0,00	0,00
U 07.04.007 - Assistenza per amministrazione ONLIFE Edu	0,00	0,00	0,00
U 07.04.008 - Assistenza per amministrazione Scout Valcinchiana	0,00	135,00	135,00
U 07.04.009 - Assistenza per amministrazione Volontari in cucina	0,00	183,48	183,48
U 07.04.010 - Assistenza per amministrazione Campo dei Galli	0,00	90,00	90,00
U 07.04.011 - Assistenza per amministrazione Sibiol	0,00	250,00	250,00
U 07.04.012 - Assistenza per amministrazione Quo Vadis	0,00	54,08	54,08
U 07.04.013 - Assistenza per amministrazione associazioni di Modena	0,00	5.685,30	5.685,30
U 07.04.100 - Assistenza per amministrazione associazioni di Ferrara	0,00	3.315,00	3.315,00
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	375.513,56	375.513,56
Totale A)	531.419,17	660.890,64	1.192.309,81
B) Costi ed oneri da attività diverse			
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00
Totale B)	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
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	0,00
2) Su prestiti	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00	0,00
Totale D)	0,00	0,00	0,00
E) Costi e oneri di supporto generale			

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.272,61	0,00	3.272,61
2) Servizi	53.222,02	10.255,44	63.477,46
3) Godimento beni di terzi	1.429,14	3.700,00	5.129,14
4) Personale	220.268,65	5.405,66	225.674,31
5) Acquisti in C/Capitale	17.392,77	0,00	17.392,77
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	29.962,59	974,74	30.937,33
Totale E)	325.547,78	20.335,84	345.883,62
TOTALE ONERI E COSTI	856.966,95	681.226,48	1.538.193,43
RISULTATO GESTIONALE	174.962,30	35.430,80	210.393,10

EXTRA 1	TOTALE	DI CUI UTILIZZO NEL 2023
RESIDUI LIBERI (FUN/FONDI SPECIALI) DA ESERCIZI PRECEDENTI	€ 132.656,56	- €
NON PROGRAMMATI		
EXTRA 2	TOTALE	DI CUI UTILIZZO NEL 2023
RESIDUI VINCOLATI DA ESERCIZI PRECEDENTI	14.660,00 €	11.660,00 €

**A) ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE
FUNZIONI CSV**

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget extra FUN anno 2023	Consuntivo extra FUN anno 2023	Differenza
----------------------	-----------------------------	---------------------------------	-------------------	-----------------------------------	---------------------------------------	-------------------

A) Costi ed oneri da attività di interesse generale	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	325.214,55	271.975,64	53.238,91	159.593,86	229.542,67	- 69.948,81

PROMOZIONE GIOVANI/SCUOLE	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.238,42	- 2.238,42	6.289,00	3.175,77	3.113,23
2) Servizi	3.395,00	10.687,03	- 7.292,03	48.912,00	79.447,89	- 30.535,89
3) Godimento beni di terzi	2.000,00	1.299,00	701,00	1.000,00	927,00	- 73,00
4) Personale	25.575,98	20.716,05	4.859,93	21.711,30	22.791,33	- 1.080,03
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri					2.231,51	- 2.231,51
9) Imposte				803,17	881,05	- 77,88
TOT	30.970,98	34.940,50	- 3.969,52	78.715,47	109.454,55	- 30.739,08

ONERI GENERALI PROMOZIONE GIOVANI/SCUOLE	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.567,92	869,93	697,99			
2) Servizi	11.644,24	8.316,66	3.327,58			
3) Godimento beni di terzi	552,65	748,24	- 195,59			
4) Personale	14.155,74	13.877,57	278,17			
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri		143,73	- 143,73			
TOT	27.920,55	23.956,13	3.964,42			

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	1.500,00	1.038,24	461,76		1.503,54	- 1.503,54
2) Servizi	15.640,00	7.207,76	8.432,24		3.128,44	- 3.128,44
3) Godimento beni di terzi		48,80	- 48,80		182,34	- 182,34
4) Personale	65.582,74	56.513,47	9.069,27			
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri		1.085,35	- 1085,35		175,68	- 175,68
TOT	82.722,74	65.893,62	16.829,12		4.990,00	- 4.990,00

ONERI GENERALI PROMOZIONE E ORIENTAMENTO	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.567,93	711,05	856,88			
2) Servizi	11.644,29	8.693,84	2.950,45			
3) Godimento beni di terzi	552,65	730,32	- 177,67			
4) Personale	14.155,75	13.368,32	787,43			
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri		143,73	- 143,73			
TOT	27.920,62	23.647,26	4.273,36			

ANIMAZIONE TERRITORIALE	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		436,84	- 436,84	500,00	200,00	300,00
2) Servizi	27.005,15	22.089,97	4.915,18	22.540,00	33.226,39	- 10.686,39
3) Godimento beni di terzi				730,00	577,90	152,10
4) Personale	70.712,77	72.333,02	- 1.620,25	55.618,45	79.160,64	- 23.542,19
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri					32,56	- 32,56
9) Imposte				1.489,94	1.900,63	- 410,69
TOT	97.717,92	94.859,83	2.858,09	80.878,39	115.098,12	- 34.219,73

ONERI GENERALI ANIMAZIONE TERRITORIALE	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.801,89	1.436,85	1.365,04			
2) Servizi	25.008,32	14.847,34	10.160,98			
3) Godimento beni di terzi	987,58	1.322,33	- 334,75			
4) Personale	29.163,95	10.814,92	18.349,03			
5) Acquisti in C/Capitale	1.110,91		1.110,91			
6) Altri oneri		256,86	- 256,86			
TOT	57.961,74	28.678,30	29.283,44			

ONERI E COSTI	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN anno 2023	Consuntivo extra FUN anno 2023	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	150.303,74	122.625,93	27.677,81	10.685,00	32.772,92	- 22.087,92

CONSULENZE GIURIDICHE, FISCALI, AMM.VE, ORGANIZZATIVE, RENDICONTAZIONE SOCIALE	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
2) Servizi	29.877,20	19.396,56	10.480,64	600,00	4.174,15	- 3.574,15
3) Godimento beni di terzi						
4) Personale	75.341,64	65.523,21	9.818,43	9.828,25	13.397,70	- 3.569,45
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri						
9) Imposte				256,75	201,18	55,57
TOT	105.218,84	84.919,77	20.299,07	10.685,00	17.773,03	- 7.088,03

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	1.853,42	846,01	1.007,41			
2) Servizi	13.764,52	9.922,04	3.842,48			
3) Godimento beni di terzi	653,28	879,12	- 225,84			
4) Personale	828,31	858,33	- 30,02			
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri		169,91	- 169,91			
TOT	17.099,53	12.675,41	4.424,12			

CONSULENZE PROGETTUALI E DI SVILUPPO	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
2) Servizi	2.000,00	3.016,06	- 1.016,06		1.536,24	- 1.536,24
3) Godimento beni di terzi						
4) Personale	17.435,58	15.324,63	2.110,95		13.288,35	- 13.288,35
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri						
9) Imposte					175,30	- 175,30
TOT	19.435,58	18.340,69	1.094,89		14.999,89	- 14.999,89

ONERI GENERALI CONSULENZE PROGETTUALI E DI SVILUPPO	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	926,71	423,68	503,03			
2) Servizi	6.882,28	4.857,74	2.024,54			
3) Godimento beni di terzi	326,64	807,82	- 481,18			
4) Personale	414,16	515,90	- 101,74			
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri		84,92	- 84,92			
TOT	8.549,79	6.690,06	1.859,73			

ONERI E COSTI	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget diverso daFUN anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2023	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.3) Formazione	68.269,82	62.426,35	5.843,47	1.436,00	6.795,00	- 5.359,00

FORMAZIONE UNIVOL	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
2) Servizi	27.610,80	23.108,95	4.501,85		430,00	- 430,00
3) Godimento beni di terzi	2.514,00	2.326,66	187,34	1.146,00	1.330,00	- 184,00
4) Personale	12.098,86	10.002,93	2.095,93			
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri						
TOT	42.223,66	35.438,54	6.785,12	1.146,00	1.760,00	- 614,00

ONERI GENERALI FORMAZIONE UNIVOL	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.262,77	1.274,42	- 11,65			
2) Servizi	9.378,04	6.637,54	2.740,50			
3) Godimento beni di terzi	445,09	595,56	- 150,47			
4) Personale	14.960,26	18.364,52	- 3.404,26			
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri		115,77	- 115,77			
TOT	26.046,16	26.987,81	- 941,64			

FORMAZIONE EXTRA UNIVOL	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
2) Servizi					4.545,00	- 4.545,00
3) Godimento beni di terzi						
4) Personale				282,69	490,00	- 207,31
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri				7,31		7,31
TOT				290,00	5.035,00	- 4.745,00

ONERI GENERALI FORMAZIONE EXTRA UNIVOL	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						

2) Servizi						
3) Godimento beni di terzi						
4) Personale						
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri						

TOT

ONERI E COSTI	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN anno 2023	Consuntivo extra FUN anno 2023	Differenza
----------------------	----------------------------	--------------------------------	-------------------	---	---	-------------------

A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.4) Informazione e comunicazione	56.866,05	51.694,30	5.171,75	12.475,00	11.852,00	623,00

INFORMAZIONE DAL E PER IL TERZO SETTORE; SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' DI UFFICIO STAMPA DEGLI ETS	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	699,97	399,96	300,01		337,44	- 337,44
2) Servizi	5.742,30	4.685,07	1.057,23	348,51		348,51
3) Godimento beni di terzi						
4) Personale	39.767,47	38.545,14	1.222,33	11.777,78	11.251,44	526,34
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri						
9) Imposte				348,71	263,12	85,59
TOT	46.209,74	43.630,17	2.579,57	12.475,00	11.852,00	623,00

ONERI GENERALI INFORMAZIONE DAL E PER IL TERZO SETTORE; SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' DI UFFICIO STAMPA DEGLI ETS	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.051,84	477,40	574,44			
2) Servizi	7.811,53	5.620,51	2.191,02			
3) Godimento beni di terzi	370,74	495,60	- 124,86			
4) Personale	1.422,20	1.374,25	47,95			
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri		96,37	- 96,37			
TOT	10.656,31	8.064,13	2.592,18			

ONERI E COSTI	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN anno 2023	Consuntivo extra FUN anno 2023	Differenza
---------------	-----------------	---------------------	------------	----------------------------	--------------------------------	------------

A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.5) Ricerca e Documentazione	3.003,83	2.941,01	62,82			

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						
2) Servizi		0,34	- 0,34			
3) Godimento beni di terzi						
4) Personale	2.516,06	2.469,33	46,73			
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri						
TOT	2.516,06	2.469,67	46,39			

ONERI GENERALI SERVIZIO RICERCA E DOCUMENTAZIONE	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	55,56	26,25	29,31			
2) Servizi	412,63	413,50	- 0,87			
3) Godimento beni di terzi	19,58	26,50	- 6,92			
4) Personale						
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri		5,09	- 5,09			
TOT	487,77	471,34	16,43			

ONERI E COSTI	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN anno 2023	Consuntivo extra FUN anno 2023	Differenza
---------------	-----------------	---------------------	------------	----------------------------	--------------------------------	------------

A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	26.777,33	19.755,94	7.021,39	3.826,00	4.414,49	- 588,49

SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		321,03	- 321,03		447,75	- 447,75
2) Servizi	8.380,00	2.914,16	5.465,84	3.330,00	3.442,40	- 112,40

3) Godimento beni di terzi						
4) Personale	12.662,81	12.026,09	636,72	496,00	524,34	- 28,34
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri	40,00		40,00			
TOT	21.082,81	15.261,28	5.821,53	3.826,00	4.414,49	- 588,49

ONERI GENERALI SERVIZI TECNICO-LOGISTICI	Budget FUN 2023	Consuntivo FUN 2023	Differenza	Budget extra FUN 2023	Consuntivo extra FUN 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	495,29	227,65	267,64			
2) Servizi	3.678,31	2.604,86	1.073,45			
3) Godimento beni di terzi	174,60	233,05	- 58,45			
4) Personale	1.346,32	1.383,69	- 37,37			
5) Acquisti in C/Capitale						
6) Altri oneri		45,41	- 45,41			
TOT	5.694,52	4.494,66	1.199,86			

Totale 1) Oneri da funzioni CSV	630.435,32	531.419,17	99.016,15	188.015,86	285.377,08	- 97.361,22
--	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	--------------------

ALTRE ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget extra FUN anno 2023	Consuntivo extra FUN anno 2023	Differenza
----------------------	---	---	-------------------	---	---	-------------------

A) Costi ed oneri da attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	270.973,61	375.513,56	-114.789,95
--	-------------	-------------	-------------	-------------------	-------------------	--------------------

2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U 07.01.001 - Emporio Argenta EMERGENZA ALLUVIONE	0,00	0,00	0,00		34.644,73	-34.644,73
U 07.01.002 - Emporio Argenta	0,00	0,00	0,00		43.200,00	-43.200,00
U 07.01.004 - Associazione Rete Regionale Empori Solidali ER - bando aiuti alimentari	0,00	0,00	0,00	5.000,00	10.000,00	-5.000,00
U 07.01.006 - Progetto di contrasto alle povertà sostenuto dalla donazione Heralab	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.207,63	792,37
U 07.01.007bis - HUB Distretto Ceramico Bando solidarietà alimentare - Capofila Il Melograno	0,00	0,00	0,00	7.000,00	5.073,50	1.926,50
U 07.01.008 - Emporio Argenta - Quota coperta da bando	0,00	0,00	0,00	0,00	9.850,00	- 9.850,00

regionale aiuti alimentari (capofila Centoinsieme)						
U 07.01.010 - Sviluppo rete provinciale Empori FE (su bando aiuti alimentari)	0,00	0,00	0,00	1.490,00	2.000,00	- 510,00
U 07.01.011 - Emergenza Ucraina - Fondo Ucraina Fondazione di Modena	0,00	0,00	0,00	0,00	63.807,15	- 63.807,15
U 07.01.100 - Emergenza Covid - Convenzione ASL Modena per accesso ai varchi	0,00	0,00	0,00	0,00	5.711,71	- 5.711,7
U 07.02.001 - Volontariato accogliente Ferrara	0,00	0,00	0,00	10.000,00	11.437,01	-1.437,01
U 07.02.002 - Volontariato accogliente Argenta e Portomaggiore	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.212,00	- 212,00
U 07.02.007 - Convenzione supporto domiciliarità Comune di Modena (Cà Nostra, PNRR ecc)	0,00	0,00	0,00	8.428,57	11.000,00	- 2.571,43
U 07.03.001 - MO - Frignano in rete (Volontari-beneficiari Emporio)	0,00	0,00	0,00	8.399,00	8.399,60	- 0,60
U 07.03.002 - MO - PUC Carpi	0,00	0,00	0,00	5.000,00	3.500,00	1.500,00
U 07.03.005 - MO - PUC Modena	0,00	0,00	0,00	19.318,00	19.690,72	- 372,72
U 07.03.006 - MO - PNRR Modena - Missione 5 - investimento 1-2	0,00	0,00	0,00	85.714,29	45.000,00	40.714,29
U 07.03.007 - MO - GAP Un Argine d'azzardo UTDA	0,00	0,00	0,00	73.448,75	55.287,55	18.161,20
U 07.03.008 - FE - PUC Giustizia riparativa - supporto Comune di Ferrara	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
U 07.03.009 - FE – Sinergicamente	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
U 07.03.013 - MO - GAP UCMAN	0,00	0,00	0,00	0,00	7.422,18	- 7.422,18
U 07.04.001 -Assistenza contabile Protezione del Gatto	0,00	0,00	0,00	475,00	580,00	- 105,00
U 07.04.002 -Assistenza contabile Gruppo Donne e Giustizia	0,00	0,00	0,00	350,00	535,00	- 185,00
U 07.04.004 -Assistenza contabile Vita che rinasce	0,00	0,00	0,00	250,00	220,00	30,00
U 07.04.005 -Assistenza per amministrazione Insieme per le missioni	0,00	0,00	0,00	250,00	1.021,92	-771,92
U 07.04.006 -Assistenza per amministrazione Chernobyl Bassa Modenese	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	- 250,00
U 07.04.007 -Assistenza per amministrazione ONLIFE Edu	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	- 250,00
U 07.04.008 -Assistenza per amministrazione Scout Valcinchiana	0,00	0,00	0,00	250,00	135,00	115,00
U 07.04.009 -Assistenza per amministrazione Volontari in cucina	0,00	0,00	0,00	350,00	183,48	166,52
U 07.04.010 -Assistenza per amministrazione Campo dei Galli	0,00	0,00	0,00	262,50	90,00	172,50

U 07.04.011 - Assistenza per amministrazione Sibiol	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00
U 07.04.012 - Assistenza per amministrazione Quo Vadis	0,00	0,00	0,00	0,00	54,08	- 54,08
U 07.04.013 - Assistenza per amministrazione associazioni di Modena	0,00	0,00	0,00	0,00	5.685,30	-5.685,30
U 07.04.100 - Assistenza per amministrazione associazioni di Ferrara	0,00	0,00	0,00	1.487,50	3.315,00	-1.827,50
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	270.973,61	375.513,56	-114.789,95

2) Oneri da Altre attività di interesse generale	Budget anno 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.960,00	34.768,34	- 27.808,34
2) Servizi	30.586,36	76.667,03	- 46.080,67
3) Godimento beni di terzi		6.969,80	- 6.969,80
4) Personale	77.151,74	92.866,46	- 15.714,72
5) Acquisti in C/Capitale			
6) Altri oneri	144.202,29	162.331,90	- 18.129,61
9) Imposte	2.073,22	1.910,03	163,19
	260.973,61	375.513,56	-114.789,95

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2023	Differenza
E) Costi e oneri di supporto generale						
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.366,67	3.272,61	1.094,06			
2) Servizi	59.095,75	53.222,02	5.873,73	10.079,43	10.255,44	- 176,01
3) Godimento beni di terzi	1.591,40	1.429,14	162,26		3.700,00	- 3.700,00
4) Personale	273.693,31	220.268,65	53.424,66		5.405,66	- 5.405,66
5) Acquisti in C/Capitale	17.096,20	17.392,77	- 296,57			
6) Altri oneri	16.774,16	14.699,32	2.074,88		974,74	- 974,74
9) Imposte	14.216,40	15.263,27	- 1.046,87			
Totale E)	386.833,89	325.547,78	61.286,11	10.079,43	20.335,84	- 10.256,41

CONTRIBUTI FUN EX ART 62 D.LGS 117/2017

Data	Decrementi	Incrementi	Note
01/02/2023		886.784,02 €	FUN – Delibera di attribuzione ONC del 27/1/23 ricevuta il 1/2/23
01/02/2023		130.485,19 €	FUN – Riassegnazione residui non vincolati – ricevuta delibera di approvazione programmazione da parte di OTC ER
31/05/2023		11.660,00 €	FUN – Riapertura residui vincolati da approvazione bilancio 2022 per attività da realizzare con i giovani e nelle scuole seconda parte a.s. 22/23 da gennaio a luglio 2023
31/05/2023		3.000,00 €	FUN – Riapertura residui vincolati da approvazione bilancio 2022 per consulenze sulla sostenibilità
31/12/2023	17.392,77 €		Risconto passivo per contributi ad utilizzo pluriennale per l'importo corrispondente ai cespiti acquistati nell'anno 2023
31/12/2023		14.273,09 €	Utilizzo fondi per contributi pluriennali a copertura degli ammortamenti dell'anno 2023
totali	17.392,77 €	1.046.202,30 €	
saldo		1.028.809,53 €	

INCASSI DA ONC

Data	Importo Dare	Importo Avere	Descrizione
01/02/2023	886.784,02 €		FUN – Delibera di attribuzione contributo 2023 ONC
01/03/2023		266.035,21 €	Liquidazione prima tranche di acconto contributo 2023 da ONC
28/07/2023		266.035,21 €	Liquidazione seconda tranche contributo 2023 da ONC
31/10/2023		354.713,61 €	Liquidazione saldo contributo 2023 da ONC
31/12/2023	0,01 €		Rilevato abbuono attivo su contributo 2023 FUN

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

DESCRIZIONE	PROVENTI	ONERI	AVANZO/ DISAVANZO
E 01.02.002 - MO - Cantieri contribuiti Comune di Modena	7.500,00 €	7.500,00 €	-
E 01.02.008 - MO - Cantieri Giovani Carpi e Mirandola ex fondi Terremoto	7.987,34 €	7.987,34 €	-
E 01.02.012 - MO - Cantieri Giovani Carpi Fondazione Casa Volontariato	6.000,00 €	6.000,00 €	-
E 01.02.013 - MO - Cantieri Giovani Carpi - Unione Terre d'Argine	1.000,00 €	1.000,00 €	-
E 01.02.018 - MO - Cantieri Giovani provincia- contribuiti da associazioni	500,00 €	-	500,00 €
E 01.02.020 - MO - Cantieri UTC - contribuiti Fondazione Vignola	2.000,00 €	2.000,00 €	-
E 01.02.040 - MO - Kombolela - contribuiti da Eortè - capofila progetto	2.001,54 €	2.001,54 €	-
E 01.02.050 - MO - Unione Frignano contributo Frignano in rete	570,01 €	570,01 €	-
E 01.02.066 - Contributi da Associazione rete regionale Empori solidali	10.000,00 €	10.000,00 €	-
E 01.02.070 - MO - Contributi da Il Melograno per bando solidarietà alimentare Empori provincia di Modena	5.073,50 €	5.073,50 €	-
E 01.02.078 - FCRMO Bando Personae 2021-22-23-24 consulenza alle reti	25.000,00 €	25.000,00 €	-
E 01.02.079 - FCRMO Bando Ucraina	68.807,04 €	68.807,04 €	-
E 01.02.080 - Bando regione ER finanziamento e sostegno progetti di rilevanza locale	32.193,94 €	32.193,94 €	-
E 01.02.080 - FCRMO Bando Energie per lo sport	5.035,89 €	5.035,89 €	-
E 01.02.081 - FCRMO Bando Crowdfunding	4.964,11 €	4.964,11 €	-
E 01.02.082 - Finanziamento Regione ER progettazione Case della Comunità	5.585,02 €	5.585,02 €	-
E 01.02.083 - FE - Contributo Regione ER consulenza SINTI	1.000,00 €	1.000,00 €	-
E 01.02.100 - MO - Il colore dei passaporti contributo Comune di Modena	4.000,00 €	4.000,00 €	-
E 01.02.102 - MO - Il colore dei passaporti - Contributo soggetti partner	850,00 €	850,00 €	-
E 01.02.200 - FE - Fondazione Estense per Volontariato Accogliente Ferrara	2.703,49 €	2.703,49 €	-
E 01.02.202 - FE - Essere adolescenti oggi	7.794,04 €	7.794,04 €	-
E 01.02.207 - FE - Volontariato accogliente Argenta-Portomaggiore	8.212,00 €	8.212,00 €	-
E 01.02.214 - FE - Da Comune di Fiscaglia per supporto consulta Welfare	5.985,00 €	5.985,00 €	-
E 01.02.216 - FE - Contributi da privati per Emporio Argenta	4.350,00 €	-	4.350,00 €
E 01.02.217 - FE - da Comune di Ferrara per progetti scuola	5.894,06 €	5.894,06 €	-
E 01.02.218 - FE - da Comune di Ferrara per Sinergicamente	15.000,00 €	15.000,00 €	-
E 01.02.219 - FE - Quota da bando aiuti alimentari per Empori provincia di Ferrara da Centoinsieme	11.850,00 €	11.850,00 €	-
E 01.02.290 - Contributo FonCoop per formazione interna Avviso 48	1.950,94 €	1.950,94 €	-
E 01.03.002 - MO - PCTO Percorsi per le competenze trasversali e orientamento	6.712,00 €	6.712,00 €	-
E 01.03.003 - MO - Alternativa alla sospensione scolastica - contratti con istituti scolastici	50,00 €	50,00 €	-
E 01.03.006 - MO - Cantieri Giovani Vignola contratto scuola Paradisi	3.468,34 €	3.468,34 €	-
E 01.03.015 - MO - Cantieri Giovani Frignano	12.656,03 €	12.656,03 €	-
E 01.03.035 - MO - Cantieri Giovani Sassuolo Unione Distretto Ceramico	7.976,99 €	7.976,99 €	-
E 01.03.046 - MO - convenzione con Comune di Maranello - Agenda 2030	1.509,09 €	1.509,09 €	-
E 01.03.051 - MO - Laboratori solidarietà Fiorano Modenese	2.395,00 €	2.395,00 €	-
E 01.03.061 - MO - Carpi TIME SHARING – GEA	4.330,00 €	4.330,00 €	-
E 01.03.062 - MO - Comune di carpi - convenzione PUC	3.500,00 €	3.500,00 €	-
E 01.03.064 - MO - GAP Contrasto al Gioco d'azzardo Carpi convenzione UTDA	55.287,55 €	55.287,55 €	-
E 01.03.065 - MO - Scuola Meucci Carpi progetto scuola	1.800,00 €	1.800,00 €	-
E 01.03.066 - MO - UTDA Casa della Comunità	5.996,36 €	5.996,36 €	-

E 01.03.093 - MO - Comune di Modena convenzione PNRR az 5	45.000,00 €	45.000,00 €	-
E 01.03.094 - MO - Comune di Modena convenzione PUC	19.690,72 €	19.690,72 €	-
E 01.03.095 - MO - Comune di Modena convenzione sostegno alla domiciliarità	11.000,00 €	11.000,00 €	-
E 01.03.096 - MO - Convenzione SCU Comune di Modena	11.776,56 €	11.776,56 €	-
E 01.03.100 - MO - Frignano in rete - contrasto alle povertà	7.829,59 €	7.829,59 €	-
E 01.03.110 - MO - AUSL Modena per accesso ai varchi - Emergenza Covid	5.711,71 €	5.711,71 €	-
E 01.03.134 -Formazione Unione del Sorbara	1.605,00 €	1.605,00 €	-
E 01.03.142 - MO - Comune di Vignola rigenerazione Urbana percorso coprogettazione	14.000,00 €	14.000,00 €	-
E 01.03.150 - MO - GAP Contrasto al Gioco d'azzardo Convenzione UCMAN	7.422,18 €	7.422,18 €	-
E 01.03.151 - MO - Convenzione Comune Medolla Co-progettazione spazi	4.500,00 €	4.500,00 €	-
E 01.03.200 - FE - Quote aggregaz e vol. SCU	10.403,56 €	10.403,56 €	-
E 01.03.210 - FE - Convenzione Volontariato Accogliente Comune di Ferrara	8.733,52 €	8.733,52 €	-
E 01.03.215 - FE - Convenzione PNRR Comune di Ferrara	4.250,30 €	4.250,30 €	-
E 01.03.220 - FE - Emporio solidale Argenta	43.200,00 €	43.200,00 €	-
E 01.03.250 - FE - Comune di Cento convenzione formazione e assistenza ETS	4.087,03 €	4.087,03 €	-
E 01.03.281 - FE - Convenzione Volontariato VS Sospensione - IIS Copernico Carpeggiani + Navarra	750,00 €	750,00 €	-
E 01.04.001 - MO - Assistenza contabile ETS soci	760,00 €	760,00 €	-
E 01.04.002 - MO - Accordo comunicazione Porta Aperta	9.600,00 €	9.600,00 €	-
E 01.04.003 - Quote associative	4.320,00 €		4.320,00 €
E 01.04.004 - MO - Servizi a contribuzione da soci	1.958,00 €	1.958,00 €	-
E 01.04.008 - MO - Accordo comunicazione AISM	1.404,00 €	1.404,00 €	-
E 01.04.099 - Quote iscrizione Univol da soci	430,00 €	430,00 €	-
E 01.04.101 - FE - Assistenza contabile e fiscale ETS soci	500,00 €	500,00 €	-
E 01.04.102 - FE - Rimborsi Case Volontariato ARGENTA da soci	485,00 €	485,00 €	-
E 01.04.103 - FE - Rimborsi Case Volontariato FERRARA da soci	1.371,77 €	1.371,77 €	-
E 01.04.105 - FE - Servizi a contribuzione da soci	639,90 €	639,90 €	-
E 01.05.001 - MO - Fondazione Vita indipendente	12.587,50 €	12.587,50 €	-
E 01.05.010 - MO - Forum terzo Settore	5.000,00 €	5.000,00 €	-
E 01.05.002 - MO - Assistenza contabile ETS non soci	7.742,00 €	7.742,00 €	-
E 01.05.003 - MO - Social Point	2.066,85 €	2.066,85 €	-
E 01.05.004 - MO - Servizi a contribuzione da non soci	10.028,72 €	10.028,72 €	-
E 01.05.005 - MO - Contributi da privati Tavolo Lavoro Carpi	140,00 €	140,00 €	-
E 01.05.008 - MO - Rimborsi per contribuzione spese sedi provincia Modena	2.192,88 €	2.192,88 €	-
E 01.05.015 - MO - Accordo consulenza organizzativa e BS GAL	1.200,00 €	1.200,00 €	-
E 01.05.016 - MO - Accordo consulenza organizzativa e BS Coop Angolo	320,00 €	320,00 €	-
E 01.05.017 - MO - Accordo consulenza organizzativa e BS Rock no war	400,00 €	400,00 €	-
E 01.05.018 - MO - Accordo consulenza ASHAM	2.500,00 €	2.500,00 €	-
E 01.05.020 - MO - accordo comunicazione ANT	648,00 €	648,00 €	-
E 01.05.099 - MO - da Terzo Settore Digitale per Accordo Partner VERIFICO	336,30 €	336,30 €	-
E 01.05.100 - FE - Quote aggregazione e vol SCU	5.450,00 €	5.450,00 €	-
E 01.05.101 - Quote iscrizione Univol da non soci	1.330,00 €	1.330,00 €	-
E 01.05.102 - FE - Servizi a contribuzione da non soci	1.243,50 €	1.243,50 €	-
E 01.05.103 - FE - Assistenza contabile ETS non soci	2.815,00 €	2.815,00 €	-
E 01.05.104 - FE - Rimborsi Case Volontariato ARGENTA da non soci	7.105,44 €	7.105,44 €	-
E 01.05.105 - FE - Rimborsi Case Volontariato FERRARA	3.474,69 €	3.474,69 €	-
E 01.05.107 - da CARITAS Ferrara per consulenza formativa	290,00 €	290,00 €	-
E 01.05.199 - da VOLABO per distacco Ribon supporto amministrativo	3.755,12 €	3.755,12 €	-

E 01.06.001 - FE - Erogazioni liberali Emporio di Argenta	2.004,00 €	-	2.004,00 €
E 01.06.003 - FE - Erogazioni liberali per Volontariato Accogliente Argenta-Portomaggiore	220,00 €	-	220,00 €
E 01.06.004 - FE - Erogazioni liberali per Volontariato Accogliente Ferrara	50,00 €	-	50,00 €
E 01.06.005 - FE - Erogazioni liberali per Festa Volontariato Argenta	2.194,00 €	-	2.194,00 €
E 01.06.012 - MO - Contributi da HERA Lab per Rete provinciale Empori	4.207,63 €	4.207,63 €	-
E 01.06.013 -erogazioni liberali Cavarretta assicurazioni	6.989,55 €	-	6.989,55 €
E 01.06.014 -erogazioni liberali Associazione Libera Uscita	6.108,08 €	-	6.108,08 €
E 01.06.015 -erogazioni liberali Vita che Rinasce	1.460,00 €	-	1.460,00 €
E02.07.01 - Raccolta fondi emergenza alluvione Emporio Argenta	41.652,23 €	34.644,73 €	7.007,50 €
E04.01.01 - Interessi attivi bancari	162,10 €	-	162,10 €
E05.03.001 - Sopravvenienze attive extra FUN	65,57 €	-	65,57 €
Totale oneri e proventi extra FUN	716.657,28 €	681.226,48 €	
AVANZO GESTIONE EXTRA FUN			35.430,80 €

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 devono 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 devono 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 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza	%	Consuntivo anno 2022
A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale					
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	4.320,00	4.320,00	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	12.362,50	17.148,67	4.786,17	38,72%	21.083,64
4) Erogazioni liberali	0,00	23.233,26	23.233,26	0,00%	11.493,24
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Contributi da soggetti privati	1.079.059,21	1.189.052,15	109.992,94	10,19%	1.167.818,47
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.017.269,21	1.031.929,24	14.660,03	1,44%	961.959,75
6.1.1) Attribuzione annuale	886.784,02	886.784,05	0,03	0,00%	886.784,02
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	130.485,19	130.485,19	0,00	0,00%	58.223,78
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	14.660,00	14.660,00	0,00%	31.611,95
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00%	-14.660,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	61.790,00	157.122,91	95.332,91	154,29%	205.858,72
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	22.353,50	66.870,88	44.517,38	199,15%	67.205,30
8) Contributi da enti pubblici	75.727,39	94.734,07	19.006,68	25,10%	75.886,54
9) Proventi da contratti con enti pubblici	258.173,78	305.641,53	47.467,75	18,39%	179.925,91
10) Altri ricavi, rendite e proventi	28.661,73	0,01	-28.661,72	-100,00%	20.181,01
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale A)	1.476.338,11	1.701.000,57	224.662,46	15,22%	1.543.594,11
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	41.652,23	41.652,23	0,00%	16.666,33
3) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale C)	0,00	41.652,23	41.652,23	0,00%	16.666,33
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali					
1) Da rapporti bancari	0,00	162,10	162,10	0,00%	0,00
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00%	2.379,29
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	162,10	162,10	0,00%	2.379,29
E) Proventi di supporto generale					

1) Proventi da distacco del personale	0,00	3.755,12	3.755,12	0,00%	0,00
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	2.016,51	2.016,51	0,00%	432,46
Totale E)	0,00	5.771,63	5.771,63	0,00%	432,46
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.476.338,11	1.748.586,53	272.248,42	18,44%	1.563.072,19

ONERI E COSTI	Budget anno 2023	Consuntivo anno 2023	Differenza	%	Consuntivo anno 2022
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale					
1) Oneri da Funzioni CSV					
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	484.808,41	501.518,31	-16.709,90	-3,45%	532.115,39
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	160.988,74	155.398,85	5.589,89	3,47%	163.057,11
1.3) Formazione	69.705,82	69.221,35	484,47	0,70%	67.283,90
1.4) Informazione e comunicazione	69.341,05	63.546,30	5.794,75	8,36%	66.411,07
1.5) Ricerca e Documentazione	3.003,83	2.941,01	62,82	2,09%	5.068,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	30.603,33	24.170,43	6.432,90	21,02%	25.691,51
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	818.451,18	816.796,25	1.654,93	0,20%	859.626,98
2) Oneri da Altre attività di interesse generale					
U 07.01.001 - Bando Personae - #noirestiamoinrete	0,00	0,00	0,00	0,00%	49.913,25
U 07.01.001 - Emporio Argenta EMERGENZA ALLUVIONE	0,00	34.644,73	-34.644,73	0,00%	0,00
U 07.01.002 - Emporio Argenta	0,00	43.200,00	-43.200,00	0,00%	35.670,59
U 07.01.004 - Associazione Rete Regionale Empori Solidali ER - bando aiuti alimentari	5.000,00	10.000,00	-5.000,00	-100,00%	5.000,00
U 07.01.005 - Emporio Pomposa	0,00	0,00	0,00	0,00%	15.000,00
U 07.01.006 - Progetto di contrasto alle povertà sostenuto dalla donazione Heralab	5.000,00	4.207,63	792,37	15,85%	2.996,00
U 07.01.007 - Bando solidarietà alimentare - Capofila Il Melograno	0,00	0,00	0,00	0,00%	5.000,00
U 07.01.007bis - HUB Distretto Ceramico Bando solidarietà alimentare - Capofila Il Melograno	7.000,00	5.073,50	1.926,50	27,52%	0,00
U 07.01.008 - Emporio Argenta - Quota coperta da bando regionale aiuti alimentari (Centoinsieme)	0,00	9.850,00	-9.850,00	0,00%	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
U 07.01.010 - Sviluppo rete provinciale Empori FE (su bando aiuti alimentari)	1.490,00	2.000,00	-510,00	-34,23%	400,00
U 07.01.011 - Emergenza Ucraina - Fondo Ucraina Fondazione di Modena	0,00	63.807,15	-63.807,15	0,00%	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
U 07.01.100 - Emergenza Covid - Convenzione ASL Modena per accesso ai varchi	0,00	5.711,71	-5.711,71	0,00%	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
U 07.02.001 - Volontariato accogliente Ferrara	10.000,00	11.437,01	-1.437,01	-14,37%	15.155,30
U 07.02.002 - Volontariato accogliente Argenta e Portomaggiore	8.000,00	8.212,00	-212,00	-2,65%	7.019,05
U 07.02.004 - Cà Nostra convenzione Comune di Modena	0,00	0,00	0,00	0,00%	6.402,83
U 07.02.005 - Cà Nostra spese di gestione da contributi privati	0,00	0,00	0,00	0,00%	1.380,76
U 07.02.007 - Convenzione supporto domiciliarità Comune di Modena (Cà Nostra, PNRR ecc)	8.428,57	11.000,00	-2.571,43	-30,51%	0,00
U 07.03.001 - MO - Frignano in rete (Volontari-beneficiari Emporio)	8.399,00	8.399,60	-0,60	-0,01%	7.429,99
U 07.03.002 - MO - PUC Carpi	5.000,00	3.500,00	1.500,00	30,00%	5.500,00
U 07.03.003 - FE - Progetto CareGiver Distretto Sud-Est	0,00	0,00	0,00	0,00%	8.177,86
U 07.03.004 - FE - PUC Distretto Ovest (Cento)	0,00	0,00	0,00	0,00%	3.000,00
U 07.03.005 - MO - PUC Modena	19.318,00	19.690,72	-372,72	-1,93%	10.029,01
U 07.03.006 - MO - PNRR Modena - Missione 5 - investimento 1-2	85.714,29	45.000,00	40.714,29	47,50%	0,00
U 07.03.007 - MO - GAP Un Argine d'azzardo UTDA	73.448,75	55.287,55	18.161,20	24,73%	564,75
U 07.03.008 - FE - PUC Giustizia riparativa - supporto Comune di Ferrara	5.000,00	0,00	5.000,00	100,00%	0,00
U 07.03.009 - FE - Sinergicamente	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%	0,00
U 07.03.010 - FE - FAMI PICS ER (Tandem linguistico)	0,00	0,00	0,00	0,00%	3.749,88
U 07.03.013 - MO - GAP UCMAN	0,00	7.422,18	-7.422,18	0,00%	0,00
U 07.04.001 - Assistenza contabile Protezione del Gatto	475,00	580,00	-105,00	-22,11%	1.050,00

U 07.04.002 -Assistenza contabile Gruppo Donne e Giustizia	350,00	535,00	-185,00	-52,86%	530,00
U 07.04.003 -Assistenza contabile Buondomani	0,00	0,00	0,00	0,00%	300,00
U 07.04.004 -Assistenza contabile Vita che rinasce	250,00	220,00	30,00	12,00%	220,00
U 07.04.005 -Assistenza per amministrazione Insieme per le missioni	250,00	1.021,92	-771,92	-308,77%	135,00
U 07.04.006 -Assistenza per amministrazione Chernobyl Bassa Modenese	250,00	0,00	250,00	100,00%	0,00
U 07.04.007 -Assistenza per amministrazione ONLIFE Edu	250,00	0,00	250,00	100,00%	0,00
U 07.04.008 -Assistenza per amministrazione Scout Valcinchiana	250,00	135,00	115,00	46,00%	0,00
U 07.04.009 -Assistenza per amministrazione Volontari in cucina	350,00	183,48	166,52	47,58%	0,00
U 07.04.010 -Assistenza per amministrazione Campo dei Galli	262,50	90,00	172,50	65,71%	0,00
U 07.04.011 -Assistenza per amministrazione Sibiol	0,00	250,00	-250,00	0,00%	0,00
U 07.04.012 -Assistenza per amministrazione Quo Vadis	0,00	54,08	-54,08	0,00%	250,00
U 07.04.013 - Assistenza per amministrazione associazioni di Modena	0,00	5.685,30	-5.685,30	0,00%	0,00
U 07.04.100 - Assistenza per amministrazione associazioni di Ferrara	1.487,50	3.315,00	-1.827,50	-122,86%	2.012,50
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	260.973,61	375.513,56	-114.539,95	-43,89%	262.781,64
Totale A)	1.079.424,79	1.192.309,81	-112.885,02	-10,46%	1.122.408,62
B) Costi ed oneri da attività diverse					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
4) Personale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5) Acquisti in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale B)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi					
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00%	244,90
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00%	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
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	4.366,67	3.272,61	1.094,06	25,05%	4.046,88
2) Servizi	69.175,18	63.477,46	5.697,72	8,24%	72.733,32
3) Godimento beni di terzi	1.591,40	5.129,14	-3.537,74	-222,30%	1.525,45
4) Personale	273.693,31	225.674,31	48.019,00	17,54%	251.881,88
5) Acquisti in C/Capitale	17.096,20	17.392,77	-296,57	-1,73%	3.835,52
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7) Oneri diversi di gestione	30.990,56	30.937,33	53,23	0,17%	35.282,40
Totale E)	396.913,32	345.883,62	51.029,70	12,86%	369.305,45
TOTALE ONERI E COSTI	1.476.338,11	1.538.193,43	-61.855,32	-4,19%	1.491.958,97
RISULTATO GESTIONALE	0,00	210.393,10	-210.393,10	0,00%	71.113,22

SCHEMA RICLASSIFICATO – B

PROVENTI E RICAVI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2023	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	4.320,00	4.320,00
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	12.362,50	17.148,67	4.786,17
4) Erogazioni liberali	0,00	0,00	0,00	0,00	23.233,26	23.233,26
5) Proventi del 5 per mille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da soggetti privati	1.017.269,21	1.031.929,24	14.660,03	61.790,00	157.122,91	95.332,91
6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017	1.017.269,21	1.031.929,24	14.660,03	0,00	0,00	0,00
6.1.1) Attribuzione annuale	886.784,02	886.784,05	0,03	0,00	0,00	0,00
6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti	130.485,19	130.485,19	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti	0,00	14.660,00	14.660,00	0,00	0,00	0,00
6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2) Altri contributi da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	61.790,00	157.122,91	95.332,91
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00	0,00	22.353,50	66.870,88	44.517,38
8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00	75.727,39	94.734,07	19.006,68
9) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00	0,00	258.173,78	305.641,53	47.467,75
10) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,01	0,01	28.661,73	0,00	-28.661,73
11) Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A)	1.017.269,21	1.031.929,25	14.660,04	459.068,90	669.071,32	210.002,42
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	41.652,23	41.652,23
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	41.652,23	41.652,23
D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Da rapporti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	162,10	162,10
2) Da altri investimenti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	0,00	0,00	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	162,10	162,10
E) Proventi di supporto generale						
1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	3.755,12	3.755,12
2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00	0,00	0,00	2.016,51	2.016,51
Totale E)	0,00	0,00	0,00	0,00	5.771,63	5.771,63
TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.017.269,21	1.031.929,25	14.660,04	459.068,90	716.657,28	257.588,38

ONERI E COSTI	Budget FUN anno 2023	Consuntivo FUN anno 2023	Differenza	Budget diverso da FUN anno 2023	Consuntivo diverso da FUN anno 2023	Differenza
A) Costi ed oneri da attività di interesse generale						
1) Oneri da Funzioni CSV						
1.1) Promozione, Orientamento e Animazione	325.214,55	271.975,64	53.238,91	159.593,86	229.542,67	-69.948,81
1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento	150.303,74	122.625,93	27.677,81	10.685,00	32.772,92	-22.087,92
1.3) Formazione	68.269,82	62.426,35	5.843,47	1.436,00	6.795,00	-5.359,00
1.4) Informazione e comunicazione	56.866,05	51.694,30	5.171,75	12.475,00	11.852,00	623,00
1.5) Ricerca e Documentazione	3.003,83	2.941,01	62,82	0,00	0,00	0,00
1.6) Supporto Tecnico-Logistico	26.777,33	19.755,94	7.021,39	3.826,00	4.414,49	-588,49
Totale 1) Oneri da funzioni CSV	630.435,32	531.419,17	99.016,15	188.015,86	285.377,08	-97.361,22
2) Oneri da Altre attività di interesse generale						
U 07.01.001 - Emporio Argenta EMERGENZA ALLUVIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	34.644,73	-34.644,73
U 07.01.002 - Emporio Argenta	0,00	0,00	0,00	0,00	43.200,00	-43.200,00
U 07.01.004 - Associazione Rete Regionale Empori Solidali ER - bando aiuti alimentari	0,00	0,00	0,00	5.000,00	10.000,00	-5.000,00
U 07.01.006 - Progetto di contrasto alle povertà sostenuto dalla donazione Heralab	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.207,63	792,37
U 07.01.007bis - HUB Distretto Ceramico Bando solidarietà alimentare - Capofila Il Melograno	0,00	0,00	0,00	7.000,00	5.073,50	1.926,50
U 07.01.008 - Emporio Argenta - Quota coperta da bando regionale aiuti alimentari (Centoinsieme)	0,00	0,00	0,00	0,00	9.850,00	-9.850,00
U 07.01.010 - Sviluppo rete provinciale Empori FE (su bando aiuti alimentari)	0,00	0,00	0,00	1.490,00	2.000,00	-510,00
U 07.01.011 - Emergenza Ucraina - Fondo Ucraina Fondazione di Modena	0,00	0,00	0,00	0,00	63.807,15	-63.807,15
U 07.01.100 - Emergenza Covid - Convenzione ASL Modena per accesso ai varchi	0,00	0,00	0,00	0,00	5.711,71	-5.711,71
U 07.02.001 - Volontariato accogliente Ferrara	0,00	0,00	0,00	10.000,00	11.437,01	-1.437,01
U 07.02.002 - Volontariato accogliente Argenta e Portomaggiore	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.212,00	-212,00
U 07.02.007 - Convenzione supporto domiciliarità Comune di Modena (Cà Nostra, PNRR ecc)	0,00	0,00	0,00	8.428,57	11.000,00	-2.571,43
U 07.03.001 - MO - Frignano in rete (Volontari-beneficiari Emporio)	0,00	0,00	0,00	8.399,00	8.399,60	-0,60
U 07.03.002 - MO - PUC Carpi	0,00	0,00	0,00	5.000,00	3.500,00	1.500,00
U 07.03.005 - MO - PUC Modena	0,00	0,00	0,00	19.318,00	19.690,72	-372,72
U 07.03.006 - MO - PNRR Modena - Missione 5 - investimento 1-2	0,00	0,00	0,00	85.714,29	45.000,00	40.714,29
U 07.03.007 - MO - GAP Un Argine d'azzardo UTDA	0,00	0,00	0,00	73.448,75	55.287,55	18.161,20
U 07.03.008 - FE - PUC Giustizia riparativa - supporto Comune di Ferrara	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
U 07.03.009 - FE - Sinergicamente	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
U 07.03.013 - MO - GAP UCMAN	0,00	0,00	0,00	0,00	7.422,18	-7.422,18
U 07.04.001 -Assistenza contabile Protezione del Gatto	0,00	0,00	0,00	475,00	580,00	-105,00
U 07.04.002 -Assistenza contabile Gruppo Donne e Giustizia	0,00	0,00	0,00	350,00	535,00	-185,00
U 07.04.004 -Assistenza contabile Vita che rinasce	0,00	0,00	0,00	250,00	220,00	30,00
U 07.04.005 -Assistenza per amministrazione Insieme per le missioni	0,00	0,00	0,00	250,00	1.021,92	-771,92
U 07.04.006 -Assistenza per amministrazione Chernobyl Bassa Modenese	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00
U 07.04.007 -Assistenza per amministrazione ONLIFE Edu	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00
U 07.04.008 -Assistenza per amministrazione Scout Valcinchiana	0,00	0,00	0,00	250,00	135,00	115,00
U 07.04.009 -Assistenza per amministrazione Volontari in cucina	0,00	0,00	0,00	350,00	183,48	166,52
U 07.04.010 -Assistenza per amministrazione Campo dei Galli	0,00	0,00	0,00	262,50	90,00	172,50
U 07.04.011 -Assistenza per amministrazione Sibiol	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00
U 07.04.012 -Assistenza per amministrazione Quo Vadis	0,00	0,00	0,00	0,00	54,08	-54,08
U 07.04.013 - Assistenza per amministrazione associazioni di Modena	0,00	0,00	0,00	0,00	5.685,30	-5.685,30
U 07.04.100 - Assistenza per amministrazione associazioni di Ferrara	0,00	0,00	0,00	1.487,50	3.315,00	-1.827,50
Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale	0,00	0,00	0,00	260.973,61	375.513,56	-114.539,95
Totale A)	630.435,32	531.419,17	99.016,15	448.989,47	660.890,64	-211.901,17
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	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali						
1) Su rapporti bancari	0,00	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	4.366,67	3.272,61	1.094,06	0,00	0,00	0,00
2) Servizi	59.095,75	53.222,02	5.873,73	10.079,43	10.255,44	-176,01
3) Godimento beni di terzi	1.591,40	1.429,14	162,26	0,00	3.700,00	-3.700,00
4) Personale	273.693,31	220.268,65	53.424,66	0,00	5.405,66	-5.405,66
5) Acquisti in C/Capitale	17.096,20	17.392,77	-296,57	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	30.990,56	29.962,59	1.027,97	0,00	974,74	-974,74
Totale E)	386.833,89	325.547,78	61.286,11	10.079,43	20.335,84	-10.256,41
TOTALE ONERI E COSTI	1.017.269,21	856.966,95	160.302,26	459.068,90	681.226,48	-222.157,58
RISULTATO GESTIONALE	0,00	174.962,30	-174.962,30	0,00	35.430,80	-35.430,80

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	1.535.073,75
(+) Acquisti in C/Capitale dell'anno	17.392,77
(-) Ammortamenti	-14.273,09
Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato	1.538.193,43

Totale proventi del Rendiconto gestionale	1.745.466,85
(+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti	17.392,77
(-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente	-14.273,09
Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato	1.748.586,53

12 DESCRIZIONE DELLA NATURA DELLE EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

EROGAZIONI LIBERALI	
Importo	Descrizione
2.004,00 €	Erogazioni liberali per progetto Emporio Solidale Argenta (FE)
2.194,00 €	Erogazioni liberali per realizzazione attività Festa del Volontariato Argenta (FE)
220,00 €	Erogazioni liberali per progetto Volontariato Accogliente Argenta – Portomaggiore (FE)
50,00 €	Erogazioni liberali per progetto Volontariato Accogliente Ferrara (FE)
6.108,08 €	Erogazioni liberali pro CSV da Associazione Libera Uscita (MO)
1.460,00 €	Erogazioni liberali da Associazione Vita che rinasce per progetto Cantieri Giovani (MO)
4.207,63 €	Contributi da HERA Lab per Rete provinciale Empori (MO)
6.989,55 €	Erogazioni liberali Cavarretta Assicurazioni
41.652,23 €	Erogazioni liberali per raccolta fondi Emergenza Alluvione
64.885,49 €	TOTALI

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

La struttura organizzativa del CSV Terre Estensi, nel corso del 2023, ha previsto uno staff composto da 23 dipendenti a tempo indeterminato (di cui uno assente con conservazione del posto di lavoro per aspettativa non retribuita per carica pubblica elettiva), 6 co.co.co. e 5 liberi professionisti che hanno collaborato stabilmente con l'ente.

I 23 dipendenti nel 2023 risultavano in numero di 14 con contratto part-time a differenti orari settimanali; conseguentemente il personale dipendente equivalente a tempo pieno è stato pari a 19 unità.

L'inquadramento contrattuale prevede una dipendente al livello "quadro", mentre i restanti 22 sono inquadrati tra il 3° ed il 1° livello (6 al terzo, 8 al secondo e 8 al primo).

Personale dipendente

Genere	18-30 anni	31-50 anni	oltre i 51 anni	Totale
F	0	11	7	18
M	0	1	4	5

Volontari non occasionali

Genere	18-30 anni	31-50 anni	oltre i 51 anni	Totale
F	0	2	3	5
M	0	1	10	11

Volontari occasionali

Genere	16-18 anni	18-30 anni	31-50 anni	oltre i 51 anni	Totale
F	21	36	2	0	59
M	20	17	10	1	48

DIPENDENTI: compilare la Tabella 1 con tutte le informazioni richieste.

Compilare la Tabella 2 con le eventuali variazioni intercorse nell'annualità presa in esame, relativamente alle risorse umane dipendenti, rispetto a quanto dichiarato per l'annualità precedente. I dati inseriti sono di tipo esemplificativo.

Tabella 1	
Totale dipendenti	23
di cui maschi	5
di cui femmine	18
Età media	51
INDICARE "UNITÀ LAVORATIVE ANNUE": ULA n°	
19,18	

Per l'indicazione delle ULA, consultare il proprio ufficio di amministrazione del personale che elabora le buste paga.

Tabella 2													
Variazioni su Risorse umane Dipendenti	Genere	Età	Titolo di studio	Ruolo / funzione	Contratto a tempo indeterminato / determinato	Contratto part time o full time	indicare % part time	Tipo di contratto (CCNL) e inquadramento	Durata del contratto a tempo determinato	Costo annuo lordo per singolo dipendente, compresi costi retributivi (tfr, ratei ferie, permessi, ticket ecc.)	Costi relativi ai rimborsi spese (rimborsi viaggio, alloggio, pasti, ecc.)	Anno di assunzione	Modificazione rispetto all'annualità precedente
DIPENDENTE 6	F	55	Laurea	RESPONSABILE	T.I.	PT	78,95%	Comm. e servizi; I livello		45.399,00 €	1.310,00 €	2009	trasformazione temporanea da FT a PT dal 1/1/23 al 31/12/23
DIPENDENTE 17	F	41	Laurea	Operatrice	T.I.	PT	94,74%	Comm. e servizi; III livello		19.719,00 €	24,00 €	2018	Maternità da maggio a dicembre 2023
DIPENDENTE 22	F	46	Laurea	Operatrice	T.I.	PT	78,95%	Comm. e servizi; III livello		28.776,00 €		2022	passaggio dal IV al III livello dal 1° gennaio 2023
DIPENDENTE 21	F	38	Laurea	Operatrice	T.I.	PT	89,47%	Comm. e servizi; III livello		29.924,00 €		2017	MATERNITA' OBBLIGATORIA DA DICEMBRE 2023
										Totale costo annuo lordo	Totale rimborsi		
										123.818,00 €	1.334,00 €		

Anche per motivi di privacy, non sono richiesti i nominativi anagrafici delle risorse umane.

Nel Campo "Titolo di studio", inserire una delle seguenti voci: Licenza media; Licenza superiore; Laurea; Post Laurea.

Nel Campo "Ruolo/Funzione", inserire una delle seguenti voci: Direttore (in mancanza, indicare la figura apicale nella gestione generale della struttura), Coordinatore di area, Operatore.

COLLABORATORI: compilare la Tabella sottostante con tutte le informazioni richieste, indicando i primi 15 collaboratori selezionati in base al costo annuo (lordo) più alto. Indicare inoltre, sotto la tabella, il numero degli altri collaboratori, oltre il quindicesimo (se presenti nell'annualità presa in esame). Indicare infine il numero totale dei collaboratori coinvolti nell'annualità presa in esame e i costi totali. I dati indicati in Tabella sono di tipo esemplificativo.

Collaboratori	Genere	Età	Titolo di studio	Ruolo/Funzione	STABILE con anno di inizio collaborazione	SALTUARIO	Tipo di contratto e inquadramento	Durata contratto	Costo annuo lordo per ciascun collaboratore	Costo relativo ai rimborsi spese di ciascun collaboratore (rimborso viaggio, alloggio, pasti, ecc.)
collaboratore 1	F	43	Laurea	consulente progettazione	2019		collaborazione a p.iva	12 mesi	42.939,93	
collaboratore 2	F	36	Laurea	operatrice territoriale	2020		co.co.co.	12 mesi	21.601,37	1.059,86
collaboratore 3	F	49	Post Laurea	Consulente giuridico	2007		collaborazione a p.iva	12 mesi	21.397,86	
collaboratore 4	F	47	Diploma	Formatore	2019		collaborazione a p.iva	12 mesi	19.210,00	
collaboratore 5	F	50	Laurea	consulente progettazione	2022		collaborazione a p.iva	12 mesi	18.070,00	
collaboratore 6	F	60	Diploma	coordinatrice progetti	2020		collaborazione a p.iva	12 mesi	14.410,00	
collaboratore 7	F	54	Laurea	coordinatrice progetti	2018		collaborazione a p.iva	12 mesi	14.303,65	
collaboratore 8	F	50	Laurea	Consulente Grafica	2015		collaborazione a p.iva	12 mesi	13.460,00	
collaboratore 9	M	35	Laurea	consulente progettazione	2021		co.co.co.	12 mesi	10.738,75	1.912,90
collaboratore 10	F	48	Post Laurea	coordinatrice progetti		X	collaborazione a p.iva	7 mesi	10.534,00	
collaboratore 11	F	59	Laurea	coordinatrice progetti	2019		collaborazione a p.iva	12 mesi	10.140,00	
collaboratore 12	F	60	Diploma	Consulente amministrativo	2023		co.co.co.	11 mesi	9.323,56	
collaboratore 13	F	29	Laurea	coordinatrice progetti	2023		co.co.co.	9 mesi	6.588,87	
collaboratore 14	F	34	Laurea	coordinatrice progetti	2023		collaborazione a p.iva	3 mesi	5.154,55	
collaboratore 15	F	47	Laurea	coordinatrice progetti	2023		collaborazione a p.iva	2 mesi	4.712,00	
					14	1			222.585	2.973
Altri Collaboratori (dal 16° in poi)					di cui stabili	di cui saltuari			Costo annuo lordo per gli altri collaboratori (dal 16° in poi)	Costo relativi ai rimborsi spese degli altri collaboratori (rimborso viaggio, alloggio, pasti, ecc.)
25					6	19			35.456 €	0 €
Totale collaboratori					di cui totale stabili	di cui totale saltuari			Totale costi	Totale costi
40					20	20			258.040 €	2.973 €

Anche per motivi di privacy, non sono richiesti i nominativi anagrafici delle risorse umane.

Nel Campo "Titolo di studio", inserire una delle seguenti voci: Licenza media; Licenza superiore; Laurea; Post Laurea.

Nel Campo "Ruolo/Funzione", inserire il ruolo/funzione svolta dal collaboratore.

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'ONG 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 = € 210.393,10

Nello schema Riclassificato B) il risultato d'esercizio è riportato separatamente tra risorse proprie e risorse FUN: risorse proprie € 35.430,80; risorse FUN € 174.962,30.

Nello Stato Patrimoniale l'avanzo/disavanzo di esercizio è riportato in due sotto-voci come di seguito riportato:

- A) Patrimonio Netto – IV – avanzo/disavanzo d'esercizio
 - 1) Avanzo/disavanzo d'esercizio – Risorse proprie = € 35.430,80
 - 2) Avanzo/disavanzo d'esercizio – FUN = € 174.962,30

Avanzo d'esercizio – Risorse proprie

Si propone all'assemblea di destinare l'avanzo d'esercizio –

Risorse proprie di € 35.430,80 come segue:

- € 500,00 da erogazioni liberali da associazioni per Cantieri Giovani Unione Terre di Castelli, destinazione al finanziamento dello stesso progetto;
- € 7.568,08 da erogazioni liberali associazioni destinate al finanziamento dei progetti Cantieri Giovani, in particolare per il territorio del Frignano e Modena
- € 2.004,00 da erogazioni liberali di privati per Emporio di Argenta, destinazione al finanziamento delle attività dell'Emporio;
- € 4.350,00 da contributi da privati per Emporio di Argenta, destinazione finanziamento delle attività dell'Emporio;
- € 7.007,50 da raccolta fondi per emergenza alluvione Emporio di Argenta, per l'acquisizione di beni di prima necessità e il sostegno diretto ai cittadini sfollati dai territori di Campotto, Conselice e Lavezzola ospiti delle strutture argentane
- € 2.194,00 da erogazioni liberali di privati per la Festa del Volontariato di Argenta, destinazione alla Festa del Volontariato di Argenta;
- € 220,00 da erogazioni liberali progetto Volontariato Accogliente Argenta e Portomaggiore, destinazione alle attività riferite al progetto;
- € 50,00 da erogazioni liberali progetto Volontariato Accogliente Ferrara, destinazione alle attività riferite al progetto;

- al "Fondo vincolato per gestione attività CSV" (A Patrimonio Netto – II – patrimonio vincolato – 2 riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali)
 - € 4.320,00 da quote associative;
 - € 6.989,55 da erogazione liberale Cavarretta Assicurazioni;
 - € 162,10 per interessi attivi su conti correnti;
 - € 65,57 sopravvenienze attive ExtraFun

Avanzo d'esercizio – Risorse FUN

Al 31/12/2023 il Fondo risorse in attesa di destinazione riporta il valore dei residui liberi da esercizi precedenti ed è così composto:

54.556,03€	Importo degli avanzi degli anni antecedenti il 2023, accantonati al Fondo risorse in attesa di destinazione già utilizzato ad integrazione della programmazione 2024, approvata da OTC in data 21 dicembre 2023.
€ 2.171,37	di cui da residui liberi in attesa di destinazione anno 2021
€ 52.384,86	Di cui residui liberi in attesa di destinazione anno 2022

L'avanzo FUN evidenziato nel bilancio 2023 riporta il valore dei residui liberi scaturiti dalla gestione dell'esercizio 2023, sarà accantonato, dopo l'approvazione del bilancio 2023 da parte dell'Assemblea, nel Fondo risorse in attesa di destinazione, da utilizzare ad integrazione per programmazioni future, ed è così composto:

130.485,19 €	da residui liberi in attesa di destinazione attribuiti in fase di previsione prudenzialmente alla programmazione 2023 e non utilizzati
3.000,00 €	da residui vincolati per attività, da programmazione 2021, su attività 2023 (per consulenze agli ETS per la sostenibilità ambientale - richieste di consulenza non pervenute)
0,04 €	da arrotondamenti FUN
41.477,07 €	da fondo FUN anno 2023

In merito al utilizzo del FUN assegnato dall'OTC per l'anno 2023, si pone in evidenza che CSV Terre Estensi, così come gli altri CSV italiani, negli anni ha maturato una significativa esperienza come animatore delle comunità delle province di Ferrara e Modena. È riconosciuto interlocutore competente e coinvolto da diverse realtà pubbliche e private in percorsi di progettazione condivisa, ricevendo, per tali attività di consulenza, animazione e formazione, risorse integrative a quelle del FUN.

CSVnet, nel documento presentato a Firenze a gennaio 2023 "I CSV come agenti di sviluppo del volontariato nei territori - Un Manifesto per fare bene insieme":

.....

"Alimentiamo la collaborazione tra le realtà del volontariato

I CSV sostengono l'interazione tra le diverse esperienze associative presenti nei territori. I problemi della vita sociale sono oggi tali e tanti che diventa strategica la collaborazione per tutelare i diritti sociali: da solo nessuno tutela nessuno. La collaborazione consiste nel mettere insieme le rispettive risorse e competenze a servizio di progettazioni condivise;

favoriamo la cooperazione tra volontariato, istituzioni e imprese

I CSV, forti del loro radicamento nel territorio, favoriscono la cooperazione tra esperienze di volontariato, istituzioni locali e realtà imprenditoriali sensibili al bene comune. Attraverso azioni di animazione territoriale, formazione e consulenza (patrimonio sviluppato dai CSV in oltre 25 anni e secondo quanto previsto dall'art. 63 del DL 117/17), sostengono il lavoro di rete per la cura delle comunità locali e per favorire l'attuazione di processi di amministrazione condivise”.....

La ricerca di finanziamenti ExtraFun per le funzioni CSV e per le altre attività di interesse generale dell'Associazione è in linea con le linee strategiche di sostenibilità economica deliberate dall'Organo di Governo e dall'Assemblea del CSV.

Tali finanziamenti non sono certi e sono sottoposti annualmente ad oscillazioni e variabilità che non dipendono dalle scelte del CSV, ma si pongono in contesti temporali e territoriali flessibili.

Ad esempio, nel 2023 in corso d'anno sono state attribuite al CSV risorse del PNRR per co-progettazioni, difficilmente ripetibili negli anni a venire.

L'impegno del Consiglio Direttivo del CSV è quello di continuare, in futuro, a seguire le linee strategiche di sostenibilità economica, con ricerca di risorse aggiuntive al FUN.

L'avvio di diverse progettualità nell'anno 2023 e la contestuale disponibilità di risorse Extrafun (ad esempio risorse nel 2023 per progetti PNRR) incrementate in corso d'anno di circa 222.000 € rispetto a quanto programmato, oltre all'attivazione di percorsi di integrazione tra CSV della stessa regione (ad esempio il distacco parziale di un operatore presso un altro CSV per parte dell'anno), in aggiunta a quelle già preventivate nella programmazione dell'anno 2023, nonché per quanto attiene ai risparmi sul personale per malattie e maternità non previste, hanno portato come conseguenza un minor impiego del FUN dell'anno 2023 e l'accantonamento di tali risorse per le attività del CSV per gli anni futuri.

Il totale dei residui liberi alla data del 31/12/2023 è dato dalla somma dei due valori di bilancio:

Fondo risorse in attesa di destinazione FUN	€ 54.556,03
Avanzo/disavanzo d'esercizio – FUN	€174.962,30
Totale risorse libere FUN al 31/12/2023	€ 229.518,33

Si riporta di seguito la tabella dell'utilizzo annuale del FUN per le attività di cui alle funzioni CSV art. 63 CTS, programmate per l'esercizio 2023 nel mese di dicembre 2022, nonché dell'avanzo dell'esercizio FUN da accantonare al Fondo risorse in attesa di destinazione.

PROGRAMMAZIONE 2023 E UTILIZZO RISORSE FUN	
IMPORTO	Descrizione
886.784,02 €	FUN anno corrente (2023)
130.485,19 €	Residui liberi in attesa di destinazione anni precedenti prudenzialmente ad integrazione per attività da programmazione 2023
1.017.269,21 €	totale programmazione FUN anno 2023
14.660,00 €	risorse vincolate anno precedente per completamento azioni
0,04 €	Arrotondamento
1.031.929,25 €	totale FUN anno 2023
856.966,95 €	Consuntivo: utilizzo FUN totale per l'anno 2023
845.306,95 €	di cui fondo dell'anno corrente
11.660,00 €	di cui risorse vincolate anno precedente per completamento azioni
- €	consuntivo: utilizzo risorse non vincolate anno precedente
174.962,30 €	importo Avanzo FUN anno 2023 da accantonare, dopo l'approvazione del bilancio 2023 da parte dell'assemblea, nel Fondo risorse in attesa di destinazione e da utilizzare ad integrazione per programmazioni future
130.485,19 €	di cui da residui liberi in attesa di destinazione attribuiti in fase di previsione prudenzialmente alla programmazione 2023 e non utilizzati
3.000,00 €	di cui da residui vincolati per attività, da programmazione 2021, su attività 2023 (per consulenze agli ETS per la sostenibilità ambientale - richieste di consulenza non pervenute)
0,04 €	di cui da arrotondamenti FUN
41.477,07 €	di cui da fondo FUN anno 2023

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:

Il sistema di governo e controllo



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
Ansaloni Mario	AVIS COMUNALE ODV DI TRESIGNANA (Tresignana - FE)	16/11/2023
Bandieri Maria Rosa	SOS MAMA "SOSTEGNO MAMME" ODV (Formigine - MO)	09/06/2017
Barabani Riccardo	WWF DI FERRARA (Ferrara)	26/11/2020
Bisaccia Gerardo	ARCI MODENA (Modena)	16/11/2023
Caldana Alberto - <i>Presidente</i>	ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO PORTA APERTA - ODV ETS (Modena)	09/06/2017
Castellari Giuliana	BIBLIOTECA POPOLARE GIARDINO ODV (Ferrara)	16/11/2023
Davolio Maurizio	AUSER VOLONTARIATO DI MODENA ODV (Modena)	26/11/2020
Ferrari Loredano	ASSOCIAZIONE AMICI DELLA FUNDACION TIERRA NUEVA (Ferrara)	16/11/2023

Ferrari Stefano	MAI DA SOLI ODV (Ferrara)	16/11/2023
Lugaresi Anna	EMPORIO SOLIDALE IL MANTELLO APS DI FERRARA (Ferrara)	16/11/2023
Masellis Giuseppe	ASSOCIAZIONE BUONA NASCITA ODV (Carpi - MO)	09/06/2017
Orsini Monica	PICCOLO PRINCIPE DEL FRIGNANO (Pavullo – MO)	09/06/2017
Sapigni Chiara – <i>Vicepresidente</i>	ASSOCIAZIONE VIALE K ODV (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.

Poiché lo statuto del CSV Terre Estensi fissa in 3 anni la durata del Consiglio Direttivo, nel corso del 2023 l'organo è stato rinnovato in occasione dell'assemblea dei soci tenutasi in data 16 novembre, confermando l'equa rappresentanza territoriale dell'area vasta: ne fanno parte infatti 6 rappresentanti di ETS soci della provincia di Modena e 7 della provincia di Ferrara.

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.

A seguito del rinnovo delle cariche è stato confermato alla presidenza per il prossimo triennio Alberto Caldana, dell'Associazione di Volontariato Porta Aperta di Modena.

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 Balocchi* 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.

Anche quest'organo è stato rinnovato in occasione dell'Assemblea dei Soci del 16 novembre

Nome	Associazione proponente	Prima nomina
Mattioli Bertacchini Christian - <i>Presidente</i>	ALECRIM WORLD (Maranello - MO)	06/06/2017
Tomasi Giuliano	ASSOCIAZIONE BUONINCONTRO (Codigoro - FE)	26/11/2020
Vellani Carlo	ASSOCIAZIONE CRISTIANA ATTIVITA' ESPRESSIVE (Modena)	16/11/2023

Nel corso del 2023 non vi sono state controversie sulle quali la Commissione sia stata chiamata ad esprimersi. L'organo si è riunito una sola volta, in data 6 dicembre, in occasione dell'elezione del Presidente.

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 2023.

La **linea strategica del CSV per il 2023** è stata dunque quella di: garantire sostenibilità organizzativa, finanziaria e operativa delle associazioni; favorire l'adattamento a un contesto in mutamento mediante adeguamento competenze e innovazione attività; connettere i portatori di interesse dei territori e attivare processi partecipativi e di welfare di comunità, confermando il ruolo di agente di sviluppo del volontariato nei territori.

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 2023: 6.357**

NUMERO SERVIZI DIVISI PER TIPOLOGIA	
CONSULENZA	2519
ANIMAZIONE SOCIALE TERRITORIALE	908
COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE	728
FORMAZIONE	44
PROMOZIONE DELLA CITTADINANZA ATTIVA E RESPONSABILE	519
SERVIZI TECNICO-LOGISTICI	1642
RICERCA E DOCUMENTAZIONE	15

● ENTI SERVITI *	
ODV	455
APS	458
IMPRESE SOCIALI	42
ALTRI ETS	25
ENTI PUBBLICI	108
SINGOLI CITTADINI	952
ENTI PRIVATI	29

**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 iniziative riconducibili alle funzioni CSV, sia le altre attività di interesse generale.

Numero Progettualità e Reti: 55

TEMI	Numero reti/progetti
Contrasto alle povertà	9
Reti familiari e azioni di prossimità	4
Sostegno reti del terzo settore e pubbliche amministrazioni	16
Inclusione sociale, sostegno alle vulnerabilità	8
Giovani e cittadinanza attiva	8
Sostenibilità ambientale e beni comuni	3
Responsabilità sociale e volontariato d'impresa	1
EMERGENZA UCRAINA	1
Altro: progetti/reti non riconducibili ai temi elencati	5

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 infatti la quota del FUN assegnata al CSV Terre Estensi per l'anno 2024 è già stata ridotta del 5% rispetto al 2023 e le prospettive per gli anni a venire non prevedono aumenti del Fondo. 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 nelle annualità 2022 e 2023 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, già 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 finanziata dalla Regione Emilia Romagna, 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, anche a seguito della sopra citata delibera, nel corso degli anni ha incontrato le quattro Fondazioni di origine bancaria modenesi e Fondazione casa per il volontariato di Carpi, per presentare le diverse problematiche che hanno investito le associazioni (adempimenti dovuti alla Riforma, difficoltà di ripartenza a seguito della pandemia, aumento generalizzato dei costi, 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. Per il 2023 l'accordo si è tradotto in azioni operative su bandi promossi dalla Fondazione e nel proseguimento dell'attività di consulenza sul Fondo Ucraina per sostenere le associazioni impegnate nell'accoglienza dei profughi ucraini. L'accordo quadro aveva scadenza nel 2023, ma questa collaborazione è stata ritenuta strategica e fondamentale per diversi motivi ed è stata quindi rinnovata per un altro quadriennio.

20 INDICAZIONE DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

Di seguito si descrive il processo che ha identificato i bisogni, definito gli obiettivi di gestione e caratterizzato la Programmazione 2023 del CSV Terre Estensi, strumento attraverso il quale vengono perseguite le finalità statutarie.

LE AREE DI BISOGNO

Le aree di bisogno sono state individuate da un ampio osservatorio che, tra il 2022 e il 2023 nelle province di Ferrara e Modena, ha attivato molteplici strumenti di indagine, coinvolgendo portatori di interesse diversificati, in primis Odv e Aps, ma anche altri Ets, Pubblica Amministrazione (enti locali, Ausl, scuole), Fondazioni di origine bancaria, cittadini e altri soggetti (es. Forum del Terzo settore). Considerata l'ampia mole di iniziative attivate e i dati raccolti, si citano le indagini più significative in termini qualitativi e quantitativi.

Terzo Settore: attraversare la crisi per ritrovarsi - 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 2022, finalizzata a fornire un quadro anagrafico e delle caratteristiche di Odv e Aps; far emergere gli effetti della pandemia; identificare gli scenari futuri; rilevare bisogni e aspettative sui servizi CSV. Sono stati coinvolti a livello regionale 1.255 soggetti: 54,4% Odv, 41% Aps, 4,5% altri Ets. 267 soggetti (21,4%) per Ferrara e Modena: 143 Odv, 109 Aps, 15 altri Ets.

Indagini specifiche relative alle funzioni CSV definite dal Codice del Terzo Settore, con particolare attenzione a Promozione e orientamento (es. questionari ricerca volontari per ETS e interessi dei giovani, indagine annuale sull'adolescenza realizzata dall'Osservatorio Regionale); Animazione (es. Report Bando Regionale progetti di rilevanza locale di Odv e Aps artt. 72-73 CdS); Formazione (es. questionari on line di gradimento di fine corso, analisi fabbisogni formativi UNIVOL); Consulenza (es. questionari di gradimento consulenze).

Da questo osservatorio sono emersi molteplici elementi:

- Il 40% delle organizzazioni ha rimodulato le attività, il 15% le ha interrotte del tutto o in parte.
- Effetti negativi sulle risorse economiche per un 40% delle organizzazioni, per un altro 40% sono rimaste invariate.
- Il sistema di relazioni e collaborazioni è prevalentemente radicato a livello territoriale, con enti locali e altri Ets.
- Elementi che più influenzano l'assetto organizzativo e le attività: adempimenti burocratici, adeguamento competenze, carenza nuovi volontari, invecchiamento compagine sociale.

- Crisi energetica e socio-economica, difficoltà nel reperimento risorse, hanno impattato su operatività e condizione economica delle organizzazioni.

Le due macro-aree di intervento del CSV, per rispondere ai bisogni emersi, possono essere così sintetizzate:

A) La Riforma del Terzo Settore, con la trasmigrazione al RUNTS, nonché i problemi prima della pandemia e derivanti dalla guerra in Ucraina e dalla crisi energetica ed ambientale hanno sollecitato le associazioni dal punto di vista degli adempimenti, organizzativo e operativo, in termini di adeguamento delle competenze, delle modalità di intervento, degli strumenti, della gestione e ricerca di nuove risorse sia in termini di persone, sia economiche.

B) Welfare di comunità, dialogo sociale, collaborazioni con i diversi portatori di interesse sono ambiti fondamentali nel percorso di co-costruzione di comunità inclusive, ripresa dei territori e posizionamento innovativo sui temi di interesse degli ETS e più in generale delle comunità.

LA PROGRAMMAZIONE

Programmazione ONC 2023

Le aree di bisogno sopra descritte e gli obiettivi di intervento identificati sono stati individuati tramite un processo di programmazione che ha recepito gli indirizzi strategici generali definiti dall'ONC, articolandosi su due livelli: processo interno al CSV, coinvolgimento dei portatori di interesse.

1. Il processo interno al CSV

Si è articolato in momenti di confronto con il Consiglio Direttivo, tra lo staff di Direzione e con gli operatori, e l'Assemblea.

Settembre-Novembre 2022: analisi e progettazione dello Staff di Direzione in collaborazione con gli operatori, relativamente agli aspetti tematici e territoriali; raccordo con il Presidente e la Vice-presidente, in particolare per gli elementi strategici e di carattere finanziario, con incontri e contatti dedicati.

Novembre-Dicembre 2022: approvazione della Programmazione 2023 e del bilancio preventivo da parte del Consiglio Direttivo in data 01.12.2022; approvazione dell'Assemblea del CSV Terre Estensi il 15.12.2022.

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:

1. Le indagini ad hoc descritte precedentemente: "Terzo Settore: attraversare la crisi per ritrovarsi" - Rilevazione regionale per le Organizzazioni di Volontariato e le Associazioni di promozione sociale (267 soggetti per Ferrara e Modena: 143 Odv, 109 Aps, 15 altri Ets); indagini specifiche relative alle funzioni CSV definite dal Codice del Terzo Settore, con particolare attenzione a Promozione e orientamento; Animazione; Formazione; Consulenza.
2. Attività di animazione territoriale, 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 delle progettualità e reti indicati al precedente cap. 19 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).

GLI OBIETTIVI DI GESTIONE

Gli obiettivi di gestione sono stati individuati partendo inevitabilmente dalla missione dei Centri di Servizio per il Volontariato stabilita dal 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. Come già evidenziato negli anni precedenti, determinante a riguardo è il Documento di Mandato approvato a marzo 2021 dal Consiglio direttivo, che ha definito Obiettivi strategici e tematiche correlate pluriennali:

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 2023.

Nel complesso le rilevazioni hanno confermato che i CSV rappresentano un punto di riferimento per le aree in cui agiscono il loro ruolo strategico.

La **linea strategica del CSV per il 2023** è stata dunque quella di: garantire sostenibilità organizzativa, finanziaria e operativa delle associazioni; favorire l'adattamento a un contesto in mutamento mediante l'adeguamento di competenze e sostegno all'innovazione delle attività; connettere i portatori di interesse dei territori e attivare processi partecipativi e di welfare di comunità, confermando il ruolo di agente di sviluppo del volontariato nei territori.

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).

Il processo sopra evidenziato ha portato alla redazione della programmazione 2023 di CSV Terre Estensi (diretta esplicitazione delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie), esposta ai soci ed approvata nell'assemblea del 15/12/2022, valutata positivamente dall'OTC nella riunione del 27/01/2023 e conseguentemente approvata e finanziata. Di seguito si è aggiornata la Carta dei Servizi, correlandola alla programmazione 2023, e che a seguito della delibera del Consiglio Direttivo è stata diffusa nel mese di marzo.

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 3,44*) 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 una raccolta fondi:

1. *"Emergenza alluvione"*.

Di seguito, la relazione redatta secondo il facsimile licenziato con le specifiche linee guida ministeriali sulla raccolta fondi, che vale 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 raccolta fondi per l'acquisizione di beni di prima necessità e il sostegno diretto ai cittadini sfollati dai territori di Campotto, Conselice e Lavezzola ospiti delle strutture argentane.

Eventuale denominazione dell'evento: ***"Emporio Argenta – Emergenza Alluvione"***

Durata della raccolta fondi: dal 20/03/2023 al 31/08/2023

a) Proventi / entrate della raccolta fondi occasionale	
- liberalità monetarie	€ 41.652,23
- valore di mercato liberalità non monetarie	€ 0,00
- altri proventi	€ 0,00
Totale a)	€ 41.652,23
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	€ 0,00

- oneri per lavoro dipendente o autonomo	€ 0,00
- oneri per rimborsi a volontari	€ 0,00
- altri oneri	€ 0,00
Totale b)	€ 0,00
Risultato della singola raccolta (a-b)	€ 41.652,23

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 23/05/2023 al 30/11/2023, ha posto in essere (in collaborazione con l'Amministrazione Comunale di Argenta) un'iniziativa denominata "Emporio Argenta – Emergenza Alluvione".

Sono stati raccolti fondi in danaro per un totale di € 41.652,23.

Le elargizioni in danaro sono state ricevute in contanti per un totale di € 1.150,00, e sul c/c bancario per i restanti 40.502,23.

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

I costi sostenuti per la realizzazione dell'evento sono così dettagliati: non si è sostenuto nessun costo.

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad € 41.652,23 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 e dei cittadini sfollati dai territori di Campotto, Conselice e Lavezzola a seguito dell'alluvione di maggio 2023 ed ospiti delle strutture argentane, per il tramite dell'Emporio Solidale di Argenta denominato SolidArgenta, nonché erogazione diretta di denaro ai nuclei familiari le cui abitazioni hanno subito i danni maggiori, così come indicati dall'amministrazione comunale di Argenta.

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) _____